

FONDAZIONE ADRIANO BERNAREGGI

Sede in Bergamo - Via Pignolo, 76
Codice fiscale - Partita IVA 02992100160

Nota Integrativa
al Bilancio al 31.12.2023

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO – CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

CONTENUTO E FORMA DEL RENDICONTO

Il rendiconto predisposto al 31 dicembre 2023 è redatto in conformità alle disposizioni riguardanti le organizzazioni non lucrative di utilità sociale, contenute nel D.lgs. 460/97, e alle raccomandazioni dell'Atto di Indirizzo "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit" approvato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, già Agenzia per le ONLUS ed adeguato agli schemi previsti dal nuovo "atto di indirizzo" redatto dall'Agenzia per il Terzo settore.

Il bilancio è costituito dalla Situazione Patrimoniale, dal Rendiconto Gestionale sull'attività svolta e dalla presente Nota Integrativa; è altresì accompagnato da una Relazione sulla gestione.

La presente Nota Integrativa include, ai fini di una migliore informativa, anche il prospetto della variazione dei fondi disponibili.

Il rendiconto sull'attività gestionale è redatto a sezioni contrapposte ed evidenzia essenzialmente i ricavi e i costi nelle diverse aree gestionali di intervento della Fondazione.

INFORMAZIONI PRELIMINARI

CRITERI DI VALUTAZIONE E PRINCIPI CONTABILI ADOTTATI NELLA REDAZIONE DEL RENDICONTO

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione e corrisponde alle risultanze contabili tenute regolarmente.

Il bilancio di esercizio è redatto nel rispetto dei seguenti documenti di indirizzo emanati dalla Commissione aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti:

- "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio nelle aziende non profit";
- Raccomandazione n. 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit";
- Raccomandazione n. 2 "La valutazione e l'iscrizione della liberalità nel bilancio d'esercizio delle aziende non profit";
- Raccomandazione n. 3 "La nota integrativa e la relazione di missione";
- Raccomandazione n. 4 "Prospetto di rappresentazione della movimentazione delle componenti del Patrimonio netto";
- Raccomandazione n. 6 "Le immobilizzazioni";

Il bilancio di esercizio è altresì redatto nel rispetto del documento di indirizzo elaborato dal Gruppo di lavoro enti non profit del Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa "Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per enti non profit".

Lo schema adottato, nel rispetto della normativa civilistica, è conforme a quello suggerito dalla versione finale della Raccomandazione n. 1 "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" e dal sopracitato Atto di Indirizzo emanato dall'Agenzia delle Onlus.

Per le voci più significative vengono di seguito esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

A) Crediti verso promotori

Alla data di chiusura del bilancio non esistono crediti verso i soggetti promotori della Fondazione per versamenti ancora dovuti relativi al fondo di dotazione stabilito nell'atto costitutivo.

B) Immobilizzazioni

B.I) Immobilizzazioni immateriali

Si riferiscono ai costi ad utilità pluriennale, sono state valutate in bilancio per la differenza fra il costo storico ed il totale degli ammortamenti imputati all'esercizio, espressamente esposti in bilancio.

Il costo iscritto in bilancio è stato ammortizzato sulla base delle seguenti aliquote di ammortamento ritenute congrue:

Licenze d'uso software	33,33%
------------------------	--------

Per dettaglio costi e ammortamenti vedi allegato a) alla nota integrativa.

Altre informazioni:

- Si precisa che nel bilancio in esame non si è resa necessaria l'effettuazione di riduzione di valori delle immobilizzazioni immateriali diverse da quelle conseguenti alle normali procedure di ammortamento in corso.

B.II) Immobilizzazioni materiali

Si riferiscono agli acquisti di beni di utilità pluriennale; sono stati valutati in bilancio per la differenza fra il costo storico ed il totale degli ammortamenti imputati all'esercizio, espressamente esposti in bilancio.

Il costo iscritto in bilancio è stato ammortizzato sulla base delle seguenti aliquote di ammortamento ritenute congrue:

Mobili ufficio	12%
Arredamento	10%
Impianti	10%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzatura	15%
Macchinari	20%

Per dettaglio costi e ammortamenti vedi allegato b) alla nota integrativa.

Altre informazioni:

- Si precisa che nel bilancio in esame non si è resa necessaria l'effettuazione di riduzione di valori delle immobilizzazioni materiali diverse da quelle conseguenti alle normali procedure di ammortamento in corso.

B.III) Immobilizzazioni finanziarie

Non risultano iscritte immobilizzazioni finanziarie.

C) Attivo Circolante

C.I) Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minor valore risultante dal confronto tra il costo di acquisto ed il valore di realizzo che si può supporre in base all'andamento del mercato. L'importo iscritto in bilancio di € 22.199,00 è relativo alle rimanenze delle pubblicazioni della Fondazione.

C.II) Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, al netto degli appositi fondi rettificativi.

Altre informazioni:

Si precisa inoltre:

- che i crediti verso clienti sono rettificati da un fondo svalutazione crediti di € 17.698,00, che si ritiene congruo in relazione alle posizioni in sofferenza relative a crediti difficilmente esigibili, con particolare riferimento ai crediti nei confronti del Festival della Cultura
- che i crediti verso altri sono rettificati da un fondo svalutazione crediti di € 1.002,30 in relazione alle posizioni in sofferenza relative a crediti diversi dai precedenti verso clienti
- che i crediti si riferiscono esclusivamente ad operazioni compiute con controparti residenti nel territorio dello Stato.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>VARIAZIONI</u>
Clients	23.547,20	26.538,09	2.990,89
Clients fatture da emettere	3.399,80	819,87	-2.579,93
Clients note di credito da emettere	0,00	0,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	-17.698,00	-17.698,00	0,00
TOTALE	9.249,00	9.659,96	410,96

C.II.2) Crediti verso altri

	2023	2022	VARIAZIONI
Crediti vs/Enti contribuiti da ricevere	92.400,00 *	0,00	92.400,00
Erario c/iva	0,00	613,14	-613,14
Erario c/crediti d'imposta (imp. Sost. TFR)	0,00	0,00	0,00
Erario c/crediti IRES	0,00	0,00	0,00
Erario c/credito IRAP	0,00	0,00	0,00
Credito d'imposta beni strumentali	91,00	446,00	-355,00
Altri crediti tributari ees	68,00	68,00	0,00
Crediti V/Inail dipendenti	0,00	0,00	0,00
Crediti per int. Attivi da incassar	20,72 ^	3,99	16,73
Debitori diversi	3.542,04 ↓	198,19	3.343,85
F.do svalutaz. Crediti diversi	-1.002,30 ↗	-1.002,30	0,00
Costi di competenza esercizi futuri	0,00	0,00	0,00
Crediti per corrispettivi da incassare	1.886,00 *	0,00	1.886,00
Cauzioni commerciali	2.312,29 ↓	812,29	1.500,00
TOTALE	99.317,75	1.139,31	98.178,44

I **crediti verso Enti contribuiti da ricevere** sono relativi a:

		2023
Fondazione Comunità Bergamasca	Teatro e Cinema del Sacro 2023	8.000,00
Provincia di Bergamo	Teatro e Cinema del Sacro 2023	1.000,00
Diocesi di Bergamo	Teatro e Cinema del Sacro 2023	7.400,00
Cattolica Assicurazione	Teatro e Cinema del Sacro 2023	500,00
Fondazione Cariplo	Le Vie Del Sacro 2023	70.000,00
Fondazione Istituti Educativi	Le Vie Del Sacro 2023	3.000,00
Provincia di Bergamo	Le Vie Del Sacro 2023	2.500,00
		92.400,00

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	2023	2022	VARIAZIONI
FONDI PRAMERICA SICAV	100.000,00	100.000,00	0,00
TOTALE	100.000,00	100.000,00	0,00

Dettaglio delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:

- Fondi Pramerica SICAV valore nominale di € 100.000,00

C.IV) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, riferite alle giacenze presenti a fine esercizio sui conti correnti intrattenuti dalla Fondazione presso istituti di credito, sono iscritte in bilancio al valore nominale della loro consistenza monetaria, così come emerge dalle risultanze contabili, opportunamente riconciliate, con le risultanze degli estratti conto di fonte bancaria.

Le disponibilità liquide presenti a fine esercizio sono riportate nella tabella che segue:

	2023	2022	VARIAZIONI
Cassa contanti - assegni	1.065,95 /	1.364,10	-298,15
Banco BPM (Credito Bergamasco) c/c 35687	0,00	9.834,35	-9.834,35
Banco BPM (Credito Bergamasco) pos	68,00 /	195,00	-127,00
Banco BPM (Credito Bergamasco) carta prepagata	146,84 /	482,02	-335,18
Intesa San Paolo (ex Ubi Banca) c/c 4837	885,51 /	1.026,56	-141,05
	2.166,30	12.902,03	-10.735,73

D) Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi sono calcolati in base al principio di competenza e sono costituiti come segue:

	2023	2022	VARIAZIONI
Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
Risconti attivi	4.230,99 /	1.671,47	2.559,52
	4.230,99	1.671,47	2.559,52

I risconti sono costituiti da:

	2023
Assicurazioni	1.405,12
Servizi Informatici	510,77
Quote associative	200,00
Canone manutenzione registratore di cassa Museo	96,05
Noleggio Video led	2.019,05
	4.230,99 /

Non sono iscritti a bilancio ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

PASSIVITA'

A) Patrimonio Netto

La movimentazione intervenuta nell'esercizio nelle poste del patrimonio netto, così come la classificazione dello stesso, sono riepilogate nel prospetto Allegato C alla presente nota integrativa.

B) Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire costi di natura determinata e d'esistenza certa o probabile, tenendo conto anche degli oneri di cui si è venuti a conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio sino alla data di redazione del presente bilancio. Per l'esercizio 2021 il fondo per rischi futuri è stato incrementato di ulteriori € 41.249,23 a fronte della difficile commerciabilità delle giacenze di magazzino relative alle pubblicazioni della Fondazione che vanno svalutandosi. Nell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022, a seguito di specifica perizia, si è provveduto a rideterminare il valore delle rimanenze con utilizzo del fondo rischi ed oneri per l'importo di € 95.357,83; il saldo del fondo al 31 dicembre 2022 risulta quindi essere pari ad € 36.986,98. Invariato nel 2023.

	2023	2022	VARIAZIONI
Fondi vincolati:			
* Fondo immobiliare Passerella Parrocchia Fiobbio di Albino	18.000,00	18.000,00	0,00
* Fondo Sesaab opere pittoriche Parrocchia Chignolo d'Oneta	619,75	619,75	0,00
Fondi disponibili:			
* Fondo ex Fondazione Eco di Bergamo	2.429,44	2.429,44	0,00
	21.049,19	21.049,19	0,00

	2023	2022	VARIAZIONI
Fondi per rischi ed oneri:			
Fondo per rischi futuri	36.986,98	36.986,98	0,00
	36.986,98	36.986,98	0,00

C) Trattamento di fine rapporto

L'ammontare del debito, in ottemperanza alla vigente normativa ed ai vigenti contratti collettivi di lavoro, corrisponde a quello delle indennità da corrispondere ai dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

	2023	2022	VARIAZIONI
Debiti per TFR	20.398,76	14.393,96	6.004,80
	20.398,76	14.393,96	6.004,80

In sintesi, i movimenti dell'esercizio sono stati i seguenti:

Fondo all' 01/01/2023	14.393,96
Imposta sostitutiva di rivalutazione T.F.R.	- 47,58
Recupero FPLD 0,5% L. 297/82	279,84
Versamenti a fondo previdenza	-1.747,93
Accantonamento dell'esercizio	<u>7.520,47</u>
Fondo al 31 dicembre 2023	<u>20.398,76</u>

D) Debiti

Tutti i debiti sono esposti al loro valore nominale e sono espressi sin dall'origine in EURO, non si è quindi posto alcun problema di conversione di valori.

Debiti tributari	7.352,14	6.893,46	458,68
Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza	6.373,85	4.973,90	1.399,95
Altri debiti ees	71.763,29	80.207,27	-8.443,98
Altri debiti oes	0,00	0,00	
	213.520,86	160.648,93	52.871,93

I **debiti verso banche** sono relativi a:

	2023	2022	VARIAZIONI
Credito Bergamasco Spa c/c 35687	82.706,57 ^e	0,00	82.706,57
Debiti vs banche per interessi passivi da pagare	2.336,59 ^f	178,38	2.158,21
Debiti vs banche per commissioni da pagare	0,00	72,56	-72,56
	85.043,16	250,94	84.792,22

Le voci Debiti vs banche per interessi passivi da pagare ^e sono relative agli interessi passivi maturati di competenza dell'anno ma addebitati sui conti corrente l'anno successivo.

I **debiti verso fornitori** sono relativi a:

	2023	2022	VARIAZIONI
Fornitori	11.460,38	19.458,00	-7.997,62
Fatture Fornitori da ricevere	31.813,34	49.619,92	-17.806,58
Note di credito fornitori da ricevere	-285,30	-754,56	469,26
	42.988,42^g	68.323,36	-25.334,94

I **debiti tributari** sono relativi a:

	2023	2022	VARIAZIONI
Erario c/IRPEF dipendenti	2.420,01	2.211,38	208,63
Erario c/ritenute d'acconto lavoro autonomo	1.104,49	601,68	502,81
Erario c/imposta sostitutiva rivalutazione TFR	4,64	126,07	-121,43
Erario c/IVA da versare	3.481,00	955,33	2.525,67
Erario c/IRAP	342,00	2.999,00	-2.657,00
	7.352,14^h	6.893,46	458,68

I **debiti verso istituti di previdenza e sicurezza** sono relativi a:

	2023	2022	VARIAZIONI
Debiti vs/inps dipendenti	5.429,63	4.248,20	1.181,43
Debiti vs/inps su collaborazioni	0,00	0,00	0,00
Debiti vs/Agidae Salus	33,83	0,00	33,83
Debiti vs/altri Enti previdenziali	663,21	668,36	-5,15
Debiti vs/INAIL	247,18	57,34	189,84
	6.373,85ⁱ	4.973,90	1.399,95

Gli **altri debiti** sono relativi a:

	2023	2022	VARIAZIONI
Debiti v/dipendenti	8.526,00	6.734,19	1.791,81
Debiti dipendenti c/ferie permessi	18.571,87	14.511,35	4.060,52
Debiti diversi	33.472,64	11.469,68	22.002,96
Debiti per ricavi compet. Esercizi futuri	11.198,00	47.498,00	-36.300,00
	71.768,51^j	80.213,22	-8.444,71

I debiti diversi sono relativi a:

	2023
Prestazione occasionale Battarola (compenso artista)	3.000,00
Curia BG x diritti prestiti opere mostra MORONI	76,00
Patronato S. Vincenzo x utilizzo spazi x cre 2015	1.000,00
Parrocchia SS. Trinità doppio incasso fattura	270,00
Parrocchia Corpus Domini maggior incasso	70,00
Parrocchia Beata Vergine maggior incasso	210,00
Parrocchia San Pietro doppio incasso	140,00
Pagamento anticipato ingressi museo	27,00
Collaborazioni occasionali e rimborsi spese per Convegno AMEI	400,00
Santini Pubblicità magg. Rimborso errato pagamento riba	54,00
Comune di Bergamo x tari 2020 Via Paleocapa	104,43
Parrocchia Barzana x acq. Libri	400,00
Collaborazioni occasionali operatori Dipartimenti Educativi	2.209,20
Parrocchia San Alessandro in Cattedrale erogazione liberale per 2023	3.444,01
Istituto Suore Domenicane erogazione liberale 2023	1.000,00
Comune di Bergamo x tari 4 rata tari Via San Salvatore	57,00
Collaborazioni occasionali operatori per Le Vie Del Sacro	2.220,00
Erogazioni liberali a Parrocchie e Monasteri per ospitalità Le Vie Del Sacro	6.100,00
Enaip Bergamo copartecipazione progetto Le Vie Del Sacro	10.000,00
Generali Assicurazioni per progetto Le Vie Del Sacro	600,00
La Tenda di Amal erogazione per prestito strutture per mostre	500,00
Adamo Antonacci ospitalità per Mostra Divine Creature	500,00
Parrocchia Santa Maria Alle Grazie x erogazione liberale 2023 Mostra Divir	616,00
Perego Valeria, ospitalità serata Teatro e Cinema del Sacro 2023	100,00
Collaborazione occasionale presentazione libri	375,00
	33.472,64

I debiti per ricavi competenza esercizi futuri sono relativi a:

Contributi incassati negli anni 2022 e 2023 ma relativi a progetti da realizzare nell'anno 2024; nello specifico:

	2023
Fondazione Banca Popolare di Bergamo per guida Chiesa Ospedale	9.000,00
Ministero dei Beni Culturali per acquisti pubblicazione per centro studi	2.198,00
	11.198,00

I debiti vs/dipendenti sono relativi a:

stipendi dicembre liquidati a gennaio 2023 .

I debiti dipendenti c/ferie permessi sono relativi a:

costi per ferie, permessi, 14 mensilità e premio dipendenti maturati , competenza 2023, non goduti nell'anno e sono costi dettagliati:

	2023
Salari e stipendi	13.718,99
Oneri previdenziali	3.726,33
Oneri sociali INAIL	110,35
Quota TFR	1.016,20
	18.571,87

Si precisa inoltre che:

- la Fondazione non ha emesso titoli partecipativi o di debito o altri strumenti finanziari di qualsiasi tipo;
- alla data di chiusura dell'esercizio non esistevano debiti assistiti da garanzie su beni di proprietà della Fondazione;
- i debiti si riferiscono esclusivamente ad operazioni compiute con controparti residenti nel territorio dello Stato.

IMPOSTE DIFFERITE ED IMPOSTE ANTICIPATE

Non esistono imposte differite o imposte anticipate da iscrivere nel presente bilancio.

OPERAZIONI IN VALUTA ESTERA - VALUTAZIONE DELLE ATTIVITÀ E DELLE PASSIVITÀ IN VALUTA ESTERA

Si segnala che nell'esercizio in esame non sono state effettuate operazioni in valuta e pertanto non si è posta la necessità di adeguare i relativi saldi a fine esercizio, né di valutare l'effetto sul bilancio della successiva evoluzione dei mercati valutari.

CONTRATTI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistevano operazioni di locazione finanziaria che comportassero il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto.

GARANZIE, IMPEGNI E RISCHI

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in essere garanzie, impegni o rischi.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

In merito ai criteri di iscrizione dei vari componenti economici o alle altre informazioni utili per una migliore comprensione dei dati inclusi nel bilancio, si segnala quanto di seguito esposto ai capitoli che seguono.

PROVENTI E RICAVI

I proventi e i ricavi sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. Nel loro complesso sono rettificati con la rilevazione dei relativi ratei, risconti ed integrazioni derivanti da fatture e note di accredito da emettere.

Sovvenzioni e contributi da parte della Pubblica Amministrazione – pubblicazione ex art. 1 Legge n. 124/2017

In riferimento agli obblighi di pubblicazione delle sovvenzioni e dei contributi ricevuti nel corso dell'esercizio 2023 da parte della Pubblica Amministrazione, di seguito si espone il riepilogo divulgato sul sito della Fondazione:

DATA	EURO	ENTE	CONTRIBUTO
23/03/2023	2.000,00	PROVINCIA DI BERGAMO	CONTRIBUTO SU PROGETTO TEATRO E CINEMA DEL SACRO
17/04/2023	3.000,00	COMUNE DI BERGAMO	CONTRIBUTO SU PROGETTO TEATRO E CINEMA DEL SACRO
15/05/2023	9.000,00	COMUNE DI BERGAMO	CONTRIBUTO SU PROGETTO LE VIE DEL SACRO
06/06/2023	1.000,00	COMUNE VALLE IMAGNA	CONTRIBUTO SU MOSTRA MANINI
23/08/2023	1.000,00	BACINO MONTANO	CONTRIBUTO SU MOSTRA "MANINI"
17/11/2023	12.000,00	COMUNE DI BERGAMO	CONTRIBUTO SU PROGETTO ART TOGETHER NOW
29/11/2023	2.198,00	MIBACT	CIRC. 5/21 PER CENTRO STUDI

COSTI

I costi e le spese sono iscritti in bilancio al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi, e comprendono le eventuali imposte accessorie oggettivamente riferibili ai beni o ai servizi acquistati.

L'IVA indetraibile, per effetto dell'applicazione del pro-rata è iscritta nel conto economico tra gli oneri diversi di gestione.

Gli acquisti di beni sono costo al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con quello di consegna o di spedizione dei beni.

I costi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti, di norma, sulla base della competenza temporale o dell'ultimazione della prestazione.

I costi e le spese nel loro complesso sono rettificati con la rilevazione dei relativi ratei, risconti o integrazioni derivanti da fatture o note di accredito da ricevere.

Gli ammortamenti sulle immobilizzazioni sono stati conteggiati in misura costante in relazione alla prevedibile utilità pluriennale di tali costi.

ALTRE INFORMAZIONI COMPLEMENTARI

INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento al punto 22-quater art. 2427 del codice civile, si segnala che, a causa del perdurare dell'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione della pandemia da Covid-19 e delle conseguenti restrizioni, la Fondazione continuerà a monitorare costantemente, dal punto di vista patrimoniale, economico e finanziario, l'evolversi della situazione emergenziale al fine di valutare l'eventuale adozione di ulteriori misure per contenere gli effetti della pandemia.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

E' stata iscritta in bilancio l'imposta IRAP per l'importo di € 3.341,00 calcolata con "metodo retributivo" sul costo del personale dipendente e di compensi occasionali imputati all'attività istituzionale dell'Ente, applicando l'aliquota del 3,90% sull'imponibile previdenziale.

CONCLUSIONI

Vi invitiamo, in conclusione, ad approvare il bilancio dell'esercizio 2023. In relazione all'utile di € 18.151,09 si precisa che lo stesso verrà portato a nuovo.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali (art. 2427 c.c. n.2)

Voce	RISULTATO 2022			MOVIMENTAZIONI DELL'ESERCIZIO				RISULTATO 2023		
	COSTO	AMMORT.	NETTO CON	Alienazioni		Ammortam.	COSTO	AMMORT.	NETTO CON	
				Acquisizioni	Costo					
Costi ricerca/sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Diritti di brevetto	11.936,15	11.936,15	0,00	0,00	0,00	0,00	11.936,15	11.936,15	0,00	
Licenza d'uso software	11.936,15	11.936,15	0,00	0,00	0,00	0,00	11.936,15	11.936,15	0,00	
Spese Manut. da ammort	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	
	7.300,00	7.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.300,00	0,00	
Oneri pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Altre	11.478,90	11.478,90	0,00	0,00	0,00	0,00	11.478,90	11.478,90	0,00	
	11.478,90	11.478,90	0,00	0,00	0,00	0,00	11.478,90	11.478,90	0,00	
Totali	30.715,05	30.715,05	0,00	0,00	0,00	0,00	30.715,05	30.715,05	0,00	

Movimentazione delle Immobilizzazioni Materiali (art. 2427 c.c. n.2)

SITUAZIONE AL 31/12/2023

MOVIMENTAZIONI DELL'ESERCIZIO

SITUAZIONE AL 31/12/2022

Voce	COSTO	AMMORT.	NETTO CON	Acquisizioni	Costo	Ammort.	Ammortam.	COSTO	AMMORT.	NETTO CON
TERRENI E FABBRICATI	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
IMPIANTI E ATTREZZATURE	141.656,64	128.433,36	13.223,28	5.042,49	0,00	0,00	8.966,26	146.699,13	137.399,60	9.299,53
1)Impianti	105.957,59	96.028,74	9.928,85	0,00	0,00	0,00	3.131,65	105.957,59	99.160,39	6.797,20
2)Attrezzature	18.534,37	17.221,46	1.312,91	5.042,49	0,00	0,00	5.274,36	23.576,86	22.495,80	1.081,06
3)Attrezzature specifiche	8.212,77	6.231,25	1.981,52	0,00	0,00	0,00	560,25	8.212,77	6.791,50	1.421,27
4)Attrezzature <516,46	8.951,91	8.951,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.951,91	8.951,91	0,00
ALTRI BENI	289.461,68	249.684,96	39.776,72	713,42	508,78	0,00	8.592,55	289.539,12	258.277,51	31.388,82
5)Mobili	22.597,87	22.597,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.597,87	22.597,87	0,00
6)Arredamenti	111.333,47	77.865,19	33.468,28	132,06	0,00	0,00	6.192,42	111.465,52	84.057,61	27.407,91
7)Mobili ufficio	3.802,30	3.779,89	22,41	0,00	0,00	0,00	22,41	3.802,30	3.802,30	0,00
8)Macchine elettroniche	142.570,01	136.283,98	6.286,03	581,37	508,78	0,00	2.377,72	142.515,40	138.661,70	3.980,91
9)macchine elettroniche < 516,46	1.685,08	1.685,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.685,08	1.685,08	0,00
10)Beni ammortizzabili <516,46	5.809,70	5.809,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.809,70	5.809,70	0,00
11)Mobili e arredi <516,46	1.663,25	1.663,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663,25	1.663,25	0,00
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MUSEALI	315.328,21	0,00	315.328,21	0,00	0,00	0,00	0,00	315.328,21	0,00	315.328,21
12)pinacoteca	259.263,00	0,00	259.263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259.263,00	0,00	259.263,00
13)biblioteca	56.065,21	0,00	56.065,21	0,00	0,00	0,00	0,00	56.065,21	0,00	56.065,21
Totali	746.446,53	378.118,32	368.328,21	5.755,91	508,78	0,00	17.558,81	751.566,46	395.677,11	356.016,56

PROSPETTO DELLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO E DELLA RELATIVA MOVIMENTAZIONE

(ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 4 Codice Civile)

	I - patrimonio netto	II - riserva da sopraapprezzo azioni	III - riserve di rialimentazione	IV - riserva legale	V - riserve statutarie	VI - riserva azioni proprie	VII - Altri fondi	VIII - utili/perdite esercizio	IX - utile/perdita esercizio	Totale
Patrimonio al 31.12.2016	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.301,00	-9.852,89	-7.562,01	422.886,10
Destinazione del risultato d'esercizio 2016								-7.562,01	7.562,01	0,00
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni					10.000,00					10.000,00
Risultato dell'esercizio 2017								-182.517,59	-182.517,59	-182.517,59
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2017	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-174.149,90	182.517,59	250.368,51
Destinazione del risultato d'esercizio 2017								-182.517,59	182.517,59	0,00
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2018										0,00
Riserva da arrotondamento										86.383,86
Patrimonio al 31.12.2018	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-199.932,49	86.383,86	336.752,37
Destinazione del risultato d'esercizio 2018								46.383,86	-86.383,86	-40.000,00
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2019										0,00
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2019	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-153.548,63	-257,67	21049,2
Destinazione del risultato d'esercizio 2019										317.543,89
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2020										0,00
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2020	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-153.806,30	-37.602,75	21049,2
Destinazione del risultato d'esercizio 2020										279.941,14
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2021										0,00
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2021	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-191.409,05	17.549,16	21049,2
Destinazione del risultato d'esercizio 2021										297.490,30
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2022										0,00
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2022	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-208.958,21	41.730,66	21049,2
Destinazione del risultato d'esercizio 2022										304.122,64
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2023										0,00
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2023	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-202.325,97	53.249,51	21049,2
Destinazione del risultato d'esercizio 2023										322.273,73
Distribuzione dividendi										0,00
Altre variazioni										0,00
Risultato dell'esercizio 2023										0,00
Riserva da arrotondamento										0,00
Patrimonio al 31.12.2023	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.301,00	-202.325,97	53.249,51	301.224,54