



**FONDAZIONE PORTA SPINOLA**  
**Sede in Via Santo Stefano, 28 – Mariano Comense (CO)**  
**Fondo di dotazione Euro 5.750.000**  
**Registro Imprese di Como - Codice Fiscale: 81008470130**  
**Partita IVA: 02418440133**  
**Comune di Mariano Comense “Socio Unico Fondatore”**

**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2023**  
**(in Euro)**

<b><u>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</u></b>		<b><u>31/12/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
<b>A)</b>	<b>CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO</b>	-	-
<b>B)</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria</b>		
<b>I</b>	<b>Immateriali</b>		
	1. Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	2. Costi di sviluppo	-	-
	3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
	4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
	5. Avviamento	-	-
	6. Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
	7. Altre	9.120	11.730
	Totale immobilizzazioni immateriali	<u>9.120</u>	<u>11.730</u>
<b>II</b>	<b>Materiali</b>		
	1. Terreni e fabbricati	4.489.196	4.629.547
	<i>Patrimonio indisponibile</i>	3.778.695	3.879.615
	<i>Patrimonio disponibile</i>	710.501	749.932
	2. Impianti e macchinario	453.893	315.450
	3. Attrezzature industriali e commerciali	38.539	42.434
	4. Altri beni	218.894	241.452
	5. Immobilizzazioni in corso e acconti	11.978	11.978
	Totale immobilizzazioni materiali	<u>5.212.500</u>	<u>5.240.861</u>
<b>III</b>	<b>Finanziarie</b>		
	1. Partecipazioni in:		
	a. imprese controllate	-	-
	b. imprese collegate	-	-
	c. imprese controllanti	-	-
	d. imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	d-bis. altre imprese	-	-
	2. Crediti		
	a. verso imprese controllate	-	-
	b. verso imprese collegate	-	-
	c. verso controllanti	-	-
	d. verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	d-bis. verso altri		
	· entro 12 mesi	-	-
	· oltre 12 mesi	185	185
	3. Altri titoli	1.312.000	1.549.000
	4. Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
	Totale immobilizzazioni finanziarie	<u>1.312.185</u>	<u>1.549.185</u>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b><u>6.533.805</u></b>	<b><u>6.801.776</u></b>

**STATO PATRIMONIALE ATTIVO****31/12/2023****31/12/2022****C) ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>I</b>	<b>Rimanenze</b>		
	1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	23.221	18.900
	2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
	3. Lavori in corso su ordinazione	-	-
	4. Prodotti finiti e merci	-	-
	5. Acconti	-	-
	<b>Totale rimanenze</b>	<b>23.221</b>	<b>18.900</b>
<b>II</b>	<b>Crediti (esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		
	1. Verso clienti	24.609	26.898
	2. Verso imprese controllate	-	-
	3. Verso imprese collegate	-	-
	4. Verso controllanti	6.914	7.869
	5. Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	5-bis Crediti tributari	14.338	21.671
	5-ter Imposte anticipate	-	-
5-quater	Verso altri	122.198	253.418
	<i>ATS (ex ASL)</i>	<i>20.357</i>	<i>152.006</i>
	<i>Comuni</i>	-	-
	<i>Altri</i>	<i>101.841</i>	<i>101.412</i>
	<b>Totale crediti</b>	<b>168.059</b>	<b>309.856</b>
<b>III</b>	<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.</b>		
	1. Partecipazioni in imprese controllate		
	2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-
	3. Partecipazioni in imprese controllanti	-	-
3-bis	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
	4. Altre partecipazioni	-	-
	5. Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
	6. Altri titoli	2.615.695	1.615.695
	<b>Totale attività finanziarie</b>	<b>2.615.695</b>	<b>1.615.695</b>
<b>IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>		
	1. Depositi bancari e postali	616.529	1.284.026
	2. Assegni	-	482
	3. Denaro e valori in cassa	160	732
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>616.689</b>	<b>1.285.240</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.423.664</b>	<b>3.229.691</b>
<b>D)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>31.856</b>	<b>32.303</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>9.989.325</b>	<b>10.063.770</b>

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****31/12/2023****31/12/2022**

<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		
I.	Fondo di dotazione	5.750.000	5.750.000
II.	Contributi in conto capitale	-	-
III.	Riserve di rivalutazione	-	-
IV.	Riserva legale	-	-
V.	Riserve statutarie	-	-
VI.	Altre riserve:		
	- <i>Donazioni, liberalità, elargizioni</i>	2.616.070	2.616.070
VII.	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII.	Utili/(Perdite) portati a nuovo	(354.150)	(292.572)
IX.	Utile/(Perdita) dell'esercizio	(82.871)	(61.578)
X.	Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>7.929.049</b>	<b>8.011.920</b>
<b>B)</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
1.	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2.	Per imposte, anche differite	-	-
3.	Strumenti finanziari derivati passivi	-	-
4.	Altri	520.350	496.182
	<b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>520.350</b>	<b>496.182</b>
<b>C)</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>140.244</b>	<b>192.682</b>
<b>D)</b>	<b>DEBITI</b>		
1.	Obbligazioni	-	-
2.	Obbligazioni convertibili	-	-
3.	Debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4.	Debiti verso banche	-	-
5.	Debiti verso altri finanziatori	-	-
6.	Acconti	-	-
7.	Debiti verso fornitori	724.021	697.622
8.	Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9.	Debiti verso imprese controllate	-	-
10.	Debiti verso imprese collegate	-	-
11.	Debiti verso controllanti	-	-
11-bis.	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
12.	Debiti tributari	19.761	20.616
13.	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	34.855	33.299
14.	Altri debiti		
	· entro 12 mesi	190.409	191.449
	· oltre 12 mesi	11.700	11.700
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>980.746</b>	<b>954.686</b>
<b>E)</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>418.936</b>	<b>408.300</b>
	<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>9.989.325</b>	<b>10.063.770</b>

**CONTO ECONOMICO****31/12/2023****31/12/2022****A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.361.290	3.062.288
<i>Rette</i>	2.069.208	1.788.664
<i>Contributi regionali</i>	1.240.362	1.228.184
<i>Introiti da servizi</i>	51.720	45.440
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5. Altri ricavi e proventi	104.529	154.046
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.465.819</b>	<b>3.216.334</b>

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	235.554	271.249
7. Per servizi	2.677.383	2.365.431
8. Per godimento di beni di terzi	-	-
9. Per il personale	400.127	409.171
<i>a) Salari e stipendi</i>	281.365	275.170
<i>b) Oneri sociali</i>	91.576	89.217
<i>c) Trattamento di fine rapporto</i>	20.952	37.836
<i>d) Trattamento di quiescenza e simili</i>	-	-
<i>e) Altri costi</i>	6.234	6.948
10. Ammortamenti e svalutazioni	258.368	202.269
<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	5.514	5.377
<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	252.854	196.892
<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-
<i>d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>	-	-
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(4.320)	4.703
12. Accantonamenti per rischi	41.100	41.100
13. Altri accantonamenti	-	-
14. Oneri diversi di gestione	32.602	64.136
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.640.814</b>	<b>3.358.059</b>

**DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)****(174.995)****(141.725)****C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

15. Proventi da partecipazioni	-	-
16. Altri proventi finanziari	-	-
a. da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b. da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	37.287	60.693
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante	53.991	9.948
d. proventi diversi dai precedenti	977	953
17. Interessi e altri oneri finanziari	(131)	(201)
17.bis Utili e perdite su cambi	-	-
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>92.124</b>	<b>71.393</b>

**CONTO ECONOMICO**31/12/202331/12/2022**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

- -

**RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**(82.871) (70.332)

20. Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

- Imposte correnti - -  
- Imposte esercizi precedenti - 8.754

Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate - 8.754

**21. Utile/(Perdita) dell'esercizio**(82.871) (61.578)**RENDICONTO FINANZIARIO**31/12/202331/12/2022**A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa**

Utile (perdita) dell'esercizio (82.871) (61.578)

Imposte sul reddito - -

Interessi passivi 131 201

Interessi attivi (92.255) (71.594)

(Plusvalenze) derivanti dalla cessione di attività finanziarie -

***Utile/(perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/munisvalenze da cessione*** **(174.995)** **(132.971)**

Accantonamenti ai fondi 62.052 78.936

Ammortamenti immobilizzazioni 258.368 202.270

Rettifiche di valore di attività finanziarie che non comportano movimentazione monetaria - -

***Flusso finanziario prima delle variazioni di CCN*** **145.425** **148.235**

Decremento/(incremento) delle rimanenze (4.321) 4.703

Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti, controllanti e verso altri 134.464 304.937

Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori e verso altri 25.359 (236.265)

Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi 447 (29.224)

Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi 10.636 392.550

Altre variazioni del capitale circolante netto 8.034 36.941

***Flusso finanziario dopo le variazioni di CCN*** **320.044** **621.877**

Interessi incassati 92.124 71.393

(Interessi pagati) - -

(Imposte sul reddito pagate) - -

(Utilizzo fondi) (90.322) (99.870)

***Flusso finanziario dell'attività operativa (A)*** **321.846** **593.400**

**RENDICONTO FINANZIARIO****31/12/2023****31/12/2022****B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento:***Immobilizzazioni immateriali*

(Investimenti)	(2.904)	-
Disinvestimenti	-	-

*Immobilizzazioni materiali*

(Investimenti)	(224.493)	(57.371)
Disinvestimenti	-	-

*Immobilizzazioni finanziarie*

(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	237.000	-

*Attività finanziarie non immobilizzate*

(Investimenti)	(1.000.000)	(300.000)
Disinvestimenti	-	-

---

**Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)** **(990.397)** **(357.371)**

---

**C. Flussi finanziari derivante dall'attività di finanziamento:**

<i>Mezzi di terzi</i>	-	-
-----------------------	---	---

<i>Mezzi Propri</i>	--	--
---------------------	----	----

---

**Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)** **-** **-**

---

---

**Flusso monetario complessivo** **(668.591)** **236.029**

---

**Cassa e altre disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio** **1.285.240** **1.049.211**

di cui:

depositi bancari e postali 1.284.026 1.049.089

assegni 482 -

denaro e valori in cassa 732 122

---

**Cassa e altre disponibilità liquide alla fine dell'esercizio** **616.689** **1.285.240**

---

di cui:

depositi bancari e postali 616.529 1.284.026

assegni 482

denaro e valori in cassa 160 732

Il presente bilancio (costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa), redatto in euro, corrisponde alle risultanze contabili, è conforme alle norme che disciplinano il Bilancio d'esercizio e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico conseguito nell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Alessandro Turati

Il Direttore Generale

Luisa Villa