



BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2012-31/12/2012

Genova 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 |
| Commento alle principali poste del conto economico | 19 |
| Prospetti di dettaglio..... | 23 |
| Allegati..... | 29 |
| Relazione Collegio dei Revisori dei Conti | |

Consiglio Direttivo

Luca Borzani
Luca Beltrametti
Giorgio Nannetti

Presidente
Consigliere
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso
Paolo Macchi
Giovanni Poggio

Presidente
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Genova Palazzo Ducale
Fondazione per la Cultura
piazza Matteotti 9 16123 Genova
39 010 5574000 tel. 39 010 5574001 fax
palazzo@palazzo.ducale.genova.it
www.palazzo.ducale.genova.it

Genova
Palazzo Ducale
Fondazione per la Cultura

Il Presidente

Genova, 14 marzo 2013
Prot. n. 366/13

Ai Sigg.

- prof. Luca Beltrametti
- dott. Giorgio Nannetti

- dott. Beppe Costa
- ing. Stefano Delle Piane
- prof. Silvio Ferrari

- dott. Guido Gandino
- dott. Pietro da Passano

Ai Sigg. Componenti Il Collegio dei Revisori:

- dott. Andrea Traverso - Presidente
- dott. Paolo Macchi - Sindaco
- dott. Giovanni Poggio - Sindaco

Oggetto: Riunione del Consiglio Direttivo

E' convocato per il giorno giovedì 11 aprile 2013 alle ore 17.00 presso l'ufficio di Presidenza di Palazzo Ducale, il Consiglio Direttivo con il seguente ordine del giorno:

- bilancio al 31.12.2012 -- deliberazioni conseguenti;
- bozza bilancio sociale 2012;
- varie ed eventuali.

Con i più cordiali saluti,

Luca Borzani


c.f. 03285320157
p. IVA 03437910109
reg. Prefettura n. 87



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

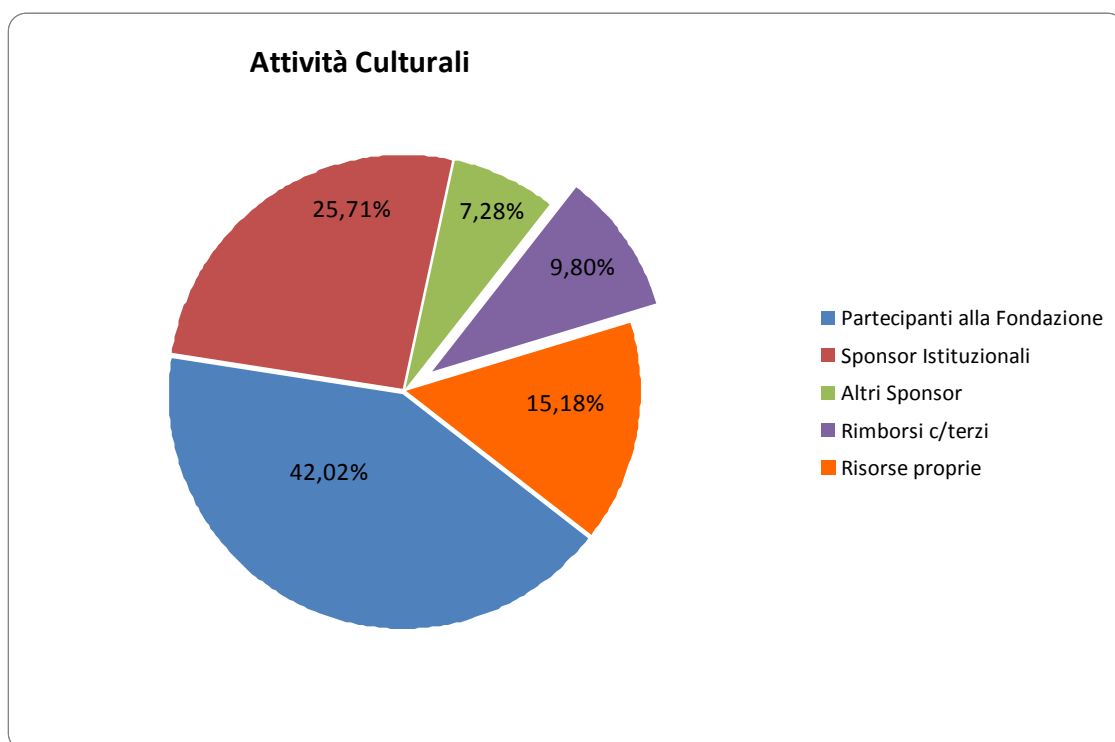
per il quarto anno consecutivo la Fondazione chiude il bilancio con un piccolo utile, nonostante la drastica riduzione di un quarto del contributo del Comune di Genova, sceso a 1,5 milioni.

L'utile dell'esercizio, pari a euro 8.352 al netto di imposte per euro 77.140, registra per la parte gestionale il buon margine sugli eventi congressuali, e per il settore culturale è frutto della politica di contenimento dei costi posta in atto sin dall'inizio della crisi.

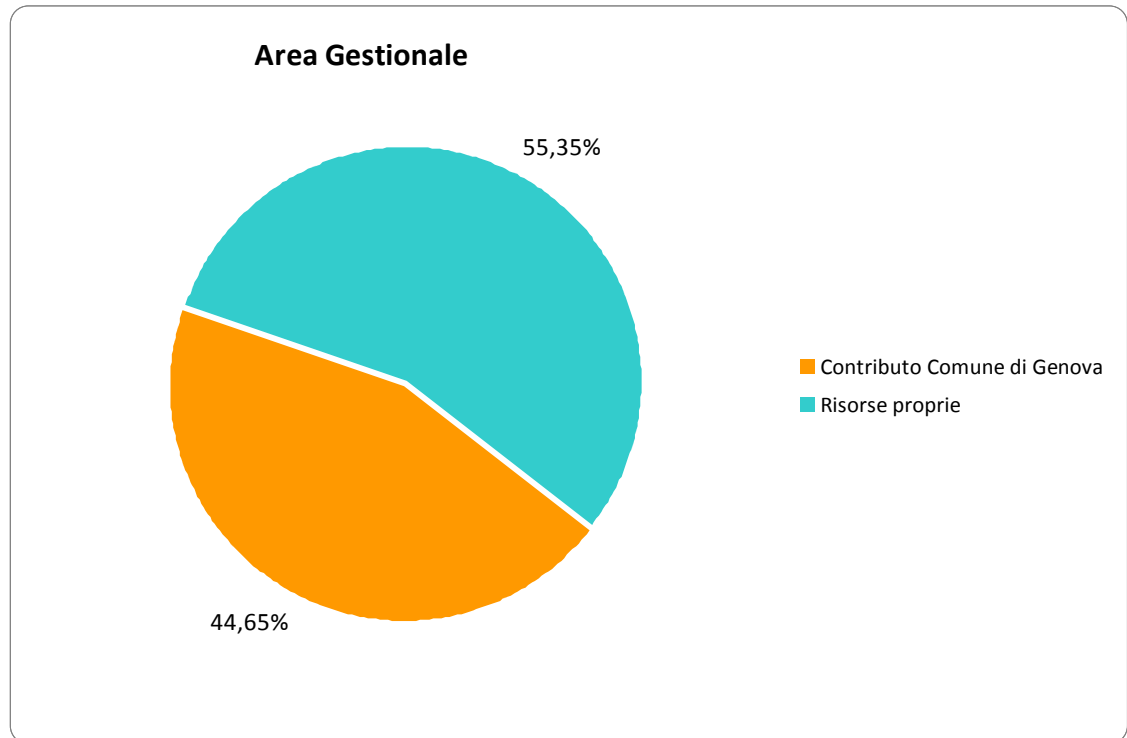
Stante la particolare attività della Fondazione, Conto Economico e Stato Patrimoniale riclassificato, che produciamo per una lettura più agevole dei dati, non rendono tuttavia in misura adeguata l'importante consistenza dei risultati ottenuti nell'anno; rimandiamo per ciò alla lettura del Bilancio Sociale, anch'esso portato alla vostra approvazione. Sarà molto difficile in futuro eguagliare la performance del numero visitatori delle quotidiane iniziative, che ha superato le seicentomila unità.

Il conto Economico nella parte strutturale rileva il diminuito apporto del Comune di Genova che, rimanendo sostanzialmente stabili le altre voci di costi e ricavi, porta un disavanzo di euro 334.429; il margine riportato dalle attività culturali, la cui produzione e gestione ha conseguito importanti successi – pensiamo solo sopra citati seicentomila visitatori di cui 388.593 paganti – consente di chiudere il Bilancio in attivo.

Le **Attività Culturali** indicate nella parte inferiore del prospetto e descritte nel Bilancio Sociale, per un costo complessivo di euro 1.679.920, sono state finanziate come segue:



L'Area Gestionale indicata nella parte inferiore del prospetto e descritta anch'essa nel Bilancio Sociale, per un costo complessivo di euro 3.693.927, è stata finanziata come segue:



Una particolare attenzione è stata riservata alla manutenzione dell'immobile concessionato, che ha comportato nell'anno investimenti per euro 88.000 di migliorie al Palazzo, euro 61.000 per impianti specifici e euro 35.000 per la ristrutturazione a parcheggio del cortile di via Pelio. In totale la Fondazione dal 2009 ha investito circa 626.000 euro, di cui 186.000 per migliorie, 358.000 per impianti specifici e 82.000 per il magazzino di via Pelio.

Lo Stato Patrimoniale non registra variazioni di rilievo, a parte la intervenuta disponibilità dell'utile d'esercizio di euro 8.352, di cui chiediamo al Consiglio la destinazione.

Anche quest'anno, in conclusione, siamo soddisfatti dei risultati forniti dalla Fondazione, grazie al lavoro di tutti, e vi chiediamo di approvare il Bilancio presentato.

Bilancio al 31.12.2012

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

| | (euro migliaia) | (euro migliaia) |
|--|-----------------|-----------------|
| | Anno 2012 | Anno 2011 |
| A. Ricavi | 2.744 | 3.198 |
| <i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i> | 1 | -2 |
| <i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i> | -8 | „ |
| <i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i> | | |
| <i>Altri ricavi</i> | 2.531 | 3.105 |
| B. Valore della produzione "Tipica" | 5.268 | 6.301 |
| <i>Consumi di materie e servizi esterni</i> | -3.142 | -3.912 |
| C. Valore aggiunto | 2.126 | 2.389 |
| <i>Totale costo lavoro</i> | -1.830 | -1.983 |
| D. Margine operativo lordo | 296 | 406 |
| <i>Ammortamenti</i> | -199 | -183 |
| <i>Altri stanziamenti rettificativi</i> | -41 | -6 |
| <i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i> | -33 | -16 |
| <i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i> | -104 | -178 |
| E. Risultato Operativo | -81 | 23 |
| <i>Altri proventi e oneri finanziari</i> | 67 | 35 |
| <i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i> | | |
| F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte | -14 | 58 |
| <i>Proventi ed oneri straordinari</i> | 99 | 18 |
| G. Risultato prima delle imposte | 85 | 76 |
| <i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i> | -77 | -74 |
| H. Utile del periodo | 8 | 2 |

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

| | (euro migliaia) | (euro migliaia) |
|---|-----------------|-----------------|
| | Anno 2012 | Anno 2011 |
| A. Immobilizzazioni | | |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i> | 285 | 186 |
| <i>Immobilizzazioni materiali</i> | 461 | 521 |
| <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> | 5 | 5 |
| | 751 | 712 |
| B. Capitale di Esercizio | | |
| <i>Rimanenze</i> | 4 | 11 |
| <i>Crediti commerciali</i> | 2.486 | 4.353 |
| <i>Altre attività (1)</i> | 1.708 | 2.085 |
| <i>Risconto pluriennale concessione</i> | 2.239 | 2.283 |
| <i>Debiti commerciali</i> | -1.400 | -2.350 |
| <i>Altre passività (2)</i> | -803 | -589 |
| | 4.234 | 5.793 |
| C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B) | 4.985 | 6.505 |
| D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato | -445 | -502 |
| E. Fondi per Rischi ed Oneri | -370 | -362 |
| F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E) | 4.170 | 5.641 |
| <i>Coperto da</i> | | |
| G. PATRIMONIO NETTO | | |
| <i>Fondo di Dotazione</i> | 6.690 | 6.690 |
| <i>Utili da Destinare</i> | 76 | 74 |
| <i>Utile/Perdita del periodo</i> | 8 | 2 |
| | 6.774 | 6.766 |
| H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine | | |
| I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette) | | |
| <i>Debiti finanziari a breve</i> | | |
| <i>Disponibilità e crediti finanziari a breve</i> | -2.604 | -1.125 |
| | -2.604 | -1.125 |
| Totale come in F (G+H+I) | 4.170 | 5.641 |

(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 2012 | Anno 2011 |
|---|---------------|--------------|
| A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale) | 1.1256 | 1.526 |
| B. Flusso monetario da attività di esercizio | | |
| Utile/Perdita del periodo | 8 | 2 |
| Ammortamenti | 199 | 183 |
| Accantonamenti | 33 | 16 |
| Utilizzo Fondi Accantonati | -26 | 48 |
| (Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni | | |
| Variazione del Capitale di Esercizio (1) | 1.559 | -285 |
| Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" | -57 | 5 |
| | 1.716 | -127 |
| C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni | | |
| Investimenti in immobilizzazioni: | | |
| Immateriali | -174 | -55 |
| Materiali | -63 | -219 |
| Finanziarie | | - |
| Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni | | |
| | -237 | -274 |
| D. Flusso monetario di attività di finanziamento | | |
| Nuovi finanziamenti | | |
| Conferimento dei soci | | |
| Contributi in conto capitale | | |
| Rimborsi di finanziamenti | | |
| Rimborsi di capitale proprio | | |
| | | |
| E. Distribuzione di Utili | | |
| | | |
| F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E) | 1.479 | -401 |
| G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F) | 2.604 | 1.125 |

(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 14.919,34.

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 2012 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, oneri, o debiti di esistenza certa o probabile 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 2012, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 127/91.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i> | 12 | 15 | -3 |
| <i>Altre</i> | 273 | 171 | 102 |
| | 285 | 186 | 99 |

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

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 6 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 69 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 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Impianti e macchinari</i> | 253 | 247 | 6 |
| <i>Attrezzature industriali e commerciali</i> | 80 | 73 | 7 |
| <i>Altri beni:</i> | | | |
| <i>Mobili e arredi</i> | 68 | 81 | -13 |
| <i>Macchine d'ufficio ordinarie</i> | | | |
| <i>Macchine d'ufficio elettroniche</i> | 35 | 47 | -12 |
| <i>Automezzi</i> | | | |
| <i>Altri</i> | 25 | 25 | 0 |
| <i>Immobilizzazioni in corso</i> | | 48 | -48 |
| | 461 | 521 | -12 |

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 57 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 23 mila euro.

Gli "altri beni" sono costituiti da automezzi, mobili e macchine per ufficio inerenti all'attività e da un opera di Olivo Barbieri appostata tra gli "altri". Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 44 mila euro.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisizione o di costruzione.

Per maggiore chiarezza dei dati esposti di seguito è evidenziato il valore lordo ed il valore dei fondi ammortamento.

(euro migliaia)

| | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---------------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Valori lordi</i> | 1.633 | 1.522 | 111 |
| <i>Fondo ammortamento</i> | -1172 | -1001 | -171 |
| | 461 | 521 | -60 |

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | 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 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|------------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Merci</i> | 3 | 2 | 1 |
| <i>Lavori in corso</i> | 1 | 9 | -8 |
| | 4 | 11 | -7 |

Le rimanenze di merci sono costituite da:

Euro/migliaia 2 gadget shop biglietteria

Euro/migliaia 1 biglietti per mostre

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

- Kubrik
- Storia in Piazza 2013
- Andrea Doria
- Newton
- I Capolavori raccontati
- SOMS

Crediti

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|----------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Verso clienti</i> | 2.486 | 4.353 | -1.867 |
| <i>Tributari</i> | 202 | 279 | -77 |
| <i>Verso altri</i> | 172 | 310 | -138 |
| | 2.860 | 4.942 | -2.082 |

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi (133 mila euro), sono costituiti per 31 mila euro da IVA verso fallimenti, 92 mila euro quota rimborso capitale sociale Genova 2004 srl

in liquidazione e credito ceduto, 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 2.024 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 873 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 411 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (10 mila euro)
- ritenute d'acconto subite (184 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- acconti diversi a fornitori (43 mila euro)
- crediti per biglietteria mostre (33 mila euro)
- credito ceduto da Genova 2004 srl in liquidazione e quota capitale sociale da rimborsare (92 mila euro)
- diversi (2 mila euro)
- depositi cauzionali (2 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 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Altre partecipazioni</i> | 5 | 5 | |
| <i>Altri titoli</i> | 1.300 | 1.300 | |
| | 1.305 | 1.305 | 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 2012 la quotazione era euro 0,4612 per un valore di mercato di euro 3.920,20.

Si è ritenuto non imputare a conto economico la modesta perdita di valore.

Gli altri titoli sono costituiti da obbligazioni CARIGE TM con scadenza 07.11.2013, valutate al valore nominale che corrisponde al prezzo di sottoscrizione, e verranno detenute fino al rimborso.

Disponibilità liquide

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|-----------------------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Depositi bancari e postali</i> | 2.588 | 1.086 | 1.502 |
| <i>Denaro e valori in cassa</i> | 16 | 38 | -22 |
| | 2.604 | 1.124 | 1.480 |

I "Depositi bancari" si riferiscono al saldo al 31.12.2012 del c/c bancario n° 3214680 aperto presso la Carige SpA Ag.46.

"Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 15.900.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|------------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Ratei attivi</i> | 4 | 8 | -4 |
| <i>Risconti attivi</i> | 2.263 | 2.464 | -201 |
| | 2.267 | 2.472 | -205 |

I ratei attivi sono costituiti da:

- interessi attivi su obbligazioni CARIGE (2 mila euro);
- canoni posticipati per sub-concessioni (2mila euro).

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.239 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (2 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per utenze (18 mila euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

| Valori di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Fondo di Dotazione</i> | 6690 | 6690 | 0 |
| <i>Riserva legale</i> | | | |
| <i>Versamento Soci in capitale</i> | | | |
| <i>Altre riserve</i> | | | |
| <i>Utile (perdita) di esercizi precedenti</i> | 76 | 74 | 2 |
| <i>Utile (perdita) dell'esercizio</i> | 8 | 2 | 6 |
| | 6774 | 6766 | 8 |

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

| Valori di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Fondo trattamento di fine rapporto</i> | 445 | 502 | -57 |
| | 445 | 502 | -57 |

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 103 mila euro (di cui per personale addetto alla gestione mostre 7 mila euro); la diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti è stata pari a 131 mila euro.

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

(euro migliaia)

| | |
|--|------|
| <i>Saldo Iniziale</i> | 502 |
| <i>Accantonamento dell'esercizio</i> | 103 |
| <i>Anticipazioni anni precedenti</i> | |
| <i>Indennità pagate</i> | -131 |
| <i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i> | -29 |
| <i>Saldo al 31.12.2011</i> | 445 |

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n.38 dipendenti di cui n. 6 a tempo determinato e di questi tutti per la gestione mostre; al 31 dicembre 2012 ha n. 37 dipendenti di cui n. 6 a tempo determinato e di questi tutti per la gestione mostre.

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

| Valori di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| <i>Fondi per Rischi ed Oneri - Altri</i> | 369 | 362 | 7 |
| | 369 | 362 | 7 |

I Fondi sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (333 mila euro);
- Fondo Oneri ex D.L. 31.05.2010 (36 mila euro).

Debiti

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| <i>Acconti</i> | 27 | 28 | -1 |
| <i>Debiti verso fornitori</i> | 1.373 | 2.322 | -949 |
| <i>Debiti tributari</i> | 259 | 23 | 236 |
| <i>Debiti verso istituti di previdenza</i> | 145 | 165 | -20 |
| <i>Altri debiti</i> | 239 | 232 | 7 |
| | 2.043 | 2.770 | -727 |

I debiti delle voci di cui sopra non sono compresi in titoli cambiari e non sono soggetti a garanzie reali o personali.

Debiti verso fornitori

Nel debito complessivo verso fornitori ammontante a 1.373 mila euro sono compresi 6 mila euro di fornitori esteri e 621 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

I debiti in valuta estera inclusi nelle rispettive voci convertiti in euro ai cambi storici della data delle operazioni e ai cambi del 31.12.2012 presentavano una differenza complessiva di conversione irrilevante che non è stata imputata a conto economico.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (41 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (4 mila euro);
- iva a debito (214 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2012:

- 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 (132 mila euro);
- verso fondi di previdenza integrativo (13 mila euro).

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (169 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (3 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (15 mila euro);
- debiti diversi (52 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 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|--------------------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Ratei ed altri risconti</i> | | | 0 |
| - <i>Ratei passivi</i> | 2 | 6 | -4 |
| - <i>Risconti passivi</i> | 158 | 163 | -5 |
| | 160 | 169 | -9 |

I ratei passivi sono costituiti:

- dalla quota di competenza per utenze (2 mila euro).

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per eventi da tenersi nel 2013 (150 mila euro);
- da canoni anticipati per sub-concessione/eventi (8 mila euro).

Conti D'ordine

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|------------------|-----------|-----------|------------|
| <i>Altri</i> | 973 | 980 | -7 |
| | 973 | 980 | -7 |

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 2012.

Valore della produzione

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | 2.744 | 3.198 | -454 |
| <i>Variazioni su lavori in corso</i> | -8 | „ | -8 |
| <i>Altri ricavi e proventi</i> | | | 0 |
| <i>Contributi</i> | 2.531 | 3.105 | -574 |
| | 5.267 | 6.303 | -1.036 |

Costi della produzione

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|--|-----------|-----------|------------|
| <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i> | 532 | 575 | -43 |
| <i>Per servizi</i> | 2.532 | 3.252 | -720 |
| <i>Per godimento di beni di terzi</i> | 78 | 85 | -7 |
| <i>Per il personale</i> | | | |
| salari e stipendi | 1.285 | 1.398 | -113 |
| oneri sociali | 433 | 464 | -31 |
| trattamento di fine rapporto | 103 | 112 | -9 |
| Trattamento di quiescenza | 9 | 9 | 0 |
| altri costi | 1.830 | 1.983 | -153 |
| <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | | |
| amm.to immobilizz. immateriali | 75 | 64 | 11 |
| amm.to immobilizz. materiali | 124 | 119 | 5 |
| Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 41 | 6 | 35 |
| | 240 | 189 | 51 |
| <i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i> | 1 | 2 | -1 |
| <i>Altri accantonamenti</i> | 33 | 16 | 17 |
| <i>Oneri diversi di gestione</i> | 103 | 178 | -75 |
| | 5.349 | 6.280 | -931 |

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 Società (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, residui canoni leasing per euro 6 mila, per euro 16 mila noleggi attrezzature diverse e per euro 12 mila per affitto sala teatrale.

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. Questa voce comprende anche i costi per il personale relativo alle mostre.

| | Pers. Struttura | Pers. Addetto Mostre |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------|
| <i>Salari e stipendi</i> | 1.147 | 138 |
| <i>Oneri sociali</i> | 390 | 43 |
| <i>Trattamento di fine rapporto</i> | 96 | 7 |
| <i>Trattamento di quiescenza</i> | 9 | |
| | 1.642 | 188 |

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

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|--|-----------|-----------|------------|
| <i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i> | 6 | 8 | -2 |
| <i>Altre</i> | 69 | 55 | 14 |
| | 75 | 63 | 12 |

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Impianti e macchinario</i> | 56 | 43 | 13 |
| <i>Attrezzature ind.li e comm.li</i> | 24 | 24 | 0 |
| <i>Altri beni:</i> | | | 0 |
| <i>mobili</i> | 25 | 29 | -4 |
| <i>macchine da ufficio ordinarie</i> | | | 0 |
| <i>macchine da ufficio elettroniche</i> | 19 | 23 | -4 |
| <i>automezzi</i> | | | 0 |
| | 124 | 119 | 5 |

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (19 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (21 mila euro);
- IVA indeducibile (51 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (8 mila euro);
- quote associative (4 mila euro).

Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

| Voci di bilancio | Anno 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|---|-----------|-----------|------------|
| <i>Proventi da partecipazioni</i> | „ | 1 | -1 |
| <i>Altri proventi finanziari:</i> | | | |
| <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i> | 47 | 23 | 24 |
| <i>proventi diversi da precedenti</i> | | | |
| <i>interessi e commissioni da altri e proventi vari</i> | 23 70 | 13 36 | 10 34 |
| <i>Interessi ed altri oneri finanziari</i> | | | |
| <i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i> | -2 | -2 | 0 |
| | 68 | 35 | 33 |

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

I proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante sono costituiti da interessi maturati su obbligazioni CARIGE.

Gli "interessi e commissioni da altri e proventi vari" si riferiscono a interessi su depositi bancari.

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 2012 | Anno 2011 | Variazioni |
|--|-----------|-----------|------------|
| <i>Proventi</i> | | | |
| <i>Plusvalenze sopravvenienze o insussistenze attive</i> | 176 | 101 | 75 |
| <i>Oneri</i> | | | |
| <i>sopravvenienze o insussistenze passive</i> | -77 | -83 | 6 |
| <i>altri oneri straordinari</i> | | | |
| | 99 | 18 | 81 |

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 già imputati (66 mila euro);
- imposte e sanzioni relative agli anni 2004 e 2005 per la parte sostenuta nell'esercizio (11 mila euro).

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 31.12.2012 |
|---|--------------------|---|---------------------------|---|--|-------------------------|
| | | Acquisi- zioni/ Capitaliz- zazioni | Riclassifi- che (1) | Alienazio- ni Ridiazio- ni (1) | Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) Ammortame- nti | |
| <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> | 15 | 3 | | | 6 | 12 |
| <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i> | | | | | | |
| <i>Avviamento</i> | | | | | | |
| <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i> | | | | | | |
| <i>Altre</i> | 171 | 124 | 47 | | 69 | 273 |
| | 186 | 127 | 47 | | 75 | 285 |
| (1) Di cui: Costo Rivalutazioni Svalutazioni Ammortamenti | | | | | | |
| (2) Di cui: | | | | | | |

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

| Voci | Valori iniziali | | | | Variazioni dell'esercizio | | | | 31.12.2011 | | | |
|---|--------------------|-------|---------------|--------------|---------------------------|------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
| | Sottovoci | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | Fondi ammortamenti | Acquisizioni/ | Riclassifiche | Svalutazioni (-) | Ammortamenti | Rivalutazioni | Fondi | Valore a bilancio |
| | | | (1) | (1) | (1) | Capitalizzazioni | (2) | Alienazioni/Ripristini di valore (+) | (1) | Svalutazioni | Ammortamenti | |
| <i>Terreni e fabbricati</i> | | | | | | | | | | | | |
| - | <i>Civili</i> | | | | | | | | | | | |
| - | <i>Industriali</i> | | | | | | | | | | | |
| <i>Impianti e macchinari</i> | 376 | | | 129 | 247 | 61 | | 56 | 437 | | 185 | 252 |
| <i>Attrezzature industriali e commerciali</i> | 472 | | | 399 | 73 | 30 | | 23 | 502 | | 422 | 80 |
| <i>Beni gratuitamente devolvibili</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Altri beni</i> | 674 | | | 520 | 154 | 20 | | 45 | 694 | | 565 | 129 |
| <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i> | 47 | | | | 47 | | -47 | | 0 | | 0 | 0 |
| | 1569 | | | 1048 | 521 | 111 | -47 | 124 | 1633 | | 1172 | 461 |
| <i>(1) Di cui anticipati</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>(2) Di cui:</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Costi Rivalutazioni</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Svalutazioni</i> | | | | | | | | | | | | |
| <i>Ammortamenti</i> | | | | | | | | | | | | |

Prospetto di dettaglio n.° 3

Crediti

| Variazioni dell'esercizio | | | | | |
|--|-----------------|--------------|---------------------------|--------------------------|------------|
| Voci | Valori iniziali | Accensio ni | Svalutazi oni dirette (-) | Accanton .ti a fondi (-) | 31.12.2012 |
| Sottovoci | | (+) | Ripristini di valore (+) | Ripristini di valore (+) | (1) |
| | | Rimborsi (-) | | | |
| Verso clienti | 4.794 | -1.897 | | | 2.897 |
| meno | | | | | |
| - fondo svalutazione crediti | -441 | | 71 | -41 | -411 |
| - 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 | 278 | -76 | | | 202 |
| - Altri | 311 | -139 | | | 172 |
| | 4.942 | -2112 | 71 | -41 | 2.860 |
| (1) Di cui per rivalutazioni | | | | | |

Prospetto di dettaglio n.° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

| Voci Sottovoci | 31.12.2012 | | | | 31.12.2011 | | | |
|--|----------------------------------|--|--|--------------|----------------------------------|--|--|--------------|
| | 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> | 2.455 | 31 | | 2.486 | 4.175 | | | 4.175 |
| <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> | | | | | | | | |
| | 2.455 | 31 | | 2.486 | 4.175 | | | 4.175 |
| <i>CREDITI VARI</i> | | | | | | | | |
| <i>Verso altri:</i> | | | | | | | | |
| - <i>Tributari</i> | 193 | 8 | | 201 | 250 | 8 | | 258 |
| - <i>Vari</i> | 78 | 94 | | 172 | 317 | | | 317 |
| | 271 | 102 | | 373 | 567 | 8 | | 575 |
| <i>RATEI ATTIVI</i> | 4 | | | 4 | 3 | | | 3 |
| TOTALE | 2.730 | 133 | 4 | 2.867 | 4.745 | 8 | 4 | 4.757 |

Prospetto di dettaglio n.° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

| Voci | 31.12.2012 | | | | 31.12.2011 | | | |
|---|--------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--|--------------|
| | Importi scadenti | | | | Importi scadenti | | | |
| | Dal 2° al | | | | Dal 2° al | | | |
| | Entro esercizio successiv o | 5° esercizio successiv o | Oltre il 5° esercizio successivo | Totale | Entro esercizio successiv o | 5° esercizio successiv o | Oltre il 5° esercizio successivo | 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> | 1.373 | | | 1.373 | 2.322 | | | 2.322 |
| <i>Acconti</i> | 27 | | | 27 | 28 | | | 28 |
| <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i> | | | | | | | | |
| <i>Debiti verso imprese controllate</i> | | | | | | | | |
| <i>Debiti verso imprese collegate</i> | | | | | | | | |
| | 1.400 | | | 1.400 | 2.350 | | | 2.350 |
| <i>Debiti vari</i> | | | | | | | | |
| <i>Debiti tributari</i> | 259 | | | 259 | 23 | | | 23 |
| <i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i> | 145 | | | 145 | 165 | | | 165 |
| <i>Altri debiti:</i> | | | | | | | | |
| - <i>Debiti diversi</i> | 239 | | | 239 | 232 | | | 232 |
| | 643 | | | 643 | 420 | | | 420 |
| Totale debiti (1) | 2.043 | 0 | 0 | 2.043 | 2.770 | 0 | 0 | 2.770 |
| <i>Ratei passivi</i> | 1 | | | 1 | 6 | | | 6 |
| <i>Risconti passivi</i> | 159 | | | 159 | 163 | | | 163 |
| Totale | 2.203 | 0 | 0 | 2.203 | 2.939 | 0 | 0 | 2.939 |

(1) Non comprende la voce Acconti

Allegati

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

Allegato: Stato Patrimoniale

| | (euro) | | (euro) | |
|---|------------|------------------|------------|-------------------|
| Attivo | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
| A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | | | |
| B- Immobilizzazioni | | | | |
| I-Immobilizzazioni immateriali | | | | |
| 1- Costi di impianto e ampliamento | | | | |
| 3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno | | 12.480 | | 15.307 |
| 7-Altre | | 272.842 | 285.322 | 170.704 |
| 186.011 | | | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | | |
| 2-Impianti e macchinario | | 252.696 | | 247.271 |
| 3-Attrezzature industriali e commerciali | | 79.599 | | 73.190 |
| 4-Altri beni | | 128.593 | | 153.364 |
| 5-Immobilizzazioni in corso e acconti | | | 460.888 | 47.646 |
| 521.471 | | | | |
| 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 |
| 4.812 | | | | 4.812 |
| Totale immobilizzazioni | | 751.022 | | 712.294 |
| C-Attivo circolante | | | | |
| I- Rimanenze | | | | |
| 1- Materiali di consumo | | 2.617 | | 1.860 |
| 3-Lavori in corso | | 1.259 | 3.876 | 9.103 |
| 10.963 | | | | |
| II-Crediti | | | | |
| 1-verso clienti | 31.425 | 2.486.349 | | 31.425 |
| 4.353.431 | | | | |
| 3-verso collegate | | | | |
| 4- verso controllanti | | | | |
| 4 bis - tributari | 8.156 | 201.408 | | 8.156 |
| 278.542 | | | | |
| 5 - verso altri | 93.743 | 172.282 | 2.860.039 | 134.818 |
| 310.428 | | | | 4.942.401 |
| III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | | | | |
| 4- altre partecipazioni | | 5.387 | | 5.387 |
| 6- altri titoli | | 1.300.000 | 1.305.387 | 1.300.000 |
| 1.305.387 | | | | |
| IV Disponibilità liquide | | | | |
| Depositi bancari e postali | | 2.588.421 | | 1.086.577 |
| Denaro e valori in cassa | | 15.900 | 2.604.321 | 38.227 |
| 1.124.804 | | | | |
| Totale attivo circolante | | 6.773.623 | | 7.383.555 |
| D -Ratei e risconti | | | | |
| ratei e altri risconti | | 2.266.957 | 2.266.957 | 2.472.559 |
| 2.472.559 | | | | |
| Totale Attivo | | 9.791.602 | | 10.568.408 |

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

Allegato: Stato Patrimoniale

| | (euro) | | (euro) | |
|---|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Passivo | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
| A-Patrimonio netto | | | | |
| I-Fondo di Dotazione | | 6.689.541 | | 6.689.541 |
| III-Riserve di rivalutazioni | | | | |
| VI- Riserve statutarie | | | | |
| VII-Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | | | | |
| Versamento soci in c/capitale | | | | |
| Riserve di conversione e/o arrotondamento | | | | |
| VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti | | 76.039 | | 73.996 |
| IX- Utile (perdita) d'esercizio | | 8.352 | | 2.043 |
| Totale patrimonio netto | | 6.773.932 | | 6.765.580 |
| B-Fondi per Rischi ed Oneri | | | | |
| III-Altri | | 369.634 | | 362.049 |
| Totale Fondi per Rischi ed Oneri | | 369.634 | | 362.049 |
| C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | | | | |
| | | 444.599 | | 501.777 |
| D-Debiti | | | | |
| | (**) | | (**) | |
| 3- Debiti verso banche | | | | |
| 5- Acconti | | 26.672 | | 27.916 |
| 6- Debiti verso fornitori | | 1.373.309 | | 2.321.846 |
| 9- Debiti verso collegate | | | | |
| 11-Debiti tributari | | 259.594 | | 22.792 |
| 12-Debiti verso istituti di previdenza | | 144.821 | | 165.123 |
| 13-Altri debiti | | 238.931 | 2.043.327 | 232.475 |
| | | | | 2.770.152 |
| E-Ratei e risconti | | | | |
| Ratei e altri risconti | | 160.110 | 160.110 | 168.850 |
| | | | | 168.850 |
| Totale Passivo | | 9.791.602 | | 10.568.408 |

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

Allegato: Conti d'Ordine

| <i>Conti d'ordine</i> | (euro) | (euro) |
|---|------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Garanzie personali prestate | | |
| Fidejussioni | | |
| A favore di imprese controllate | | |
| A favore di imprese collegate | | |
| A favore di controllanti | | |
| A favore di imprese controllate da dette controllanti | | |
| A favore di altri | | |
| | | |
| Avalli | | |
| A favore di imprese controllate | | |
| A favore di imprese collegate | | |
| A favore di controllanti | | |
| A favore di imprese controllate da dette controllanti | | |
| A favore di altri | | |
| | | |
| Altre | | |
| A favore di imprese controllate | | |
| A favore di imprese collegate | | |
| A favore di controllanti | | |
| A favore di imprese controllate da dette controllanti | | |
| A favore di altri | | |
| | | |
| Garanzie reali prestate | | |
| Per obbligazioni altrui | | |
| di imprese controllate | | |
| di imprese collegate | | |
| di controllanti | | |
| di imprese controllate da dette controllanti | | |
| di altri | | |
| | | |
| Per obbligazioni proprie, diverse da debiti | | |
| | | |
| Per debiti iscritti in bilancio | | |
| | | |
| Impegni di acquisto o di vendita | | |
| | | |
| Altri | 972.579 | 979.983 |
| | | |
| | 972.579 | 979.983 |
| | | |

Allegato: Conto Economico

| | (euro) | | (euro) | |
|--|------------|------------------|------------|------------------|
| | 31.12.2012 | | 31.12.2011 | |
| A-Valore della produzione | | | | |
| 1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 2.744.394 | | 3.198.360 |
| 3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | -7.843 | | -159 |
| 5-Altri ricavi e proventi | | 2.531.132 | | 3.105.426 |
| | | <u>5.267.683</u> | | <u>6.303.627</u> |
| B-Costi della produzione | | | | |
| 6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci | | 532.467 | | 574.629 |
| 7-Per servizi | | 2.532.141 | | 3.252.295 |
| 8-Per godimento di beni di terzi | | 77.701 | | 85.335 |
| 9-Per il personale | | | | |
| a-Salari e stipendi | | 1.284.712 | | 1.398.264 |
| b-Oneri sociali | | 432.795 | | 463.845 |
| c-Trattamento di fine rapporto | | 103.488 | | 111.546 |
| d-Trattamento di previdenza integrativa | | 9.025 | | 9.165 |
| e-Altri costi | | 1.830.020 | | 1.982.820 |
| 10-Ammortamenti e svalutazioni | | | | |
| a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali | | 74.803 | | 63.381 |
| b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali | | 123.992 | | 119.357 |
| d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità | | 41.107 | 239.902 | 5.780 |
| 11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci | | -757 | | 2.577 |
| 12-Accantonamento per rischi | | | | 16.000 |
| 13-Altri accantonamenti | | 33.650 | | |
| 14-Oneri diversi di gestione | | 103.972 | | 178.394 |
| | | <u>5.349.096</u> | | <u>6.280.568</u> |
| Differenza tra valore e costi della produzione | | <u>-81.413</u> | | <u>23.059</u> |
| C-Proventi e oneri finanziari | | | | |
| 15-Proventi da partecipazioni | | 111 | | 723 |
| 16-Altri proventi finanziari | | | | |
| c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | | 46.460 | | 23.189 |
| d-Proventi diversi dai precedenti: | | | | |
| Interessi e commissioni da altri e proventi vari | | 23.072 | | 12.954 |
| 17-Interessi e altri oneri finanziari | | | | |
| Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari | | -1.952 | | -1.543 |
| Totale proventi ed oneri finanziari | | <u>67.691</u> | | <u>35.323</u> |
| D-Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | |
| Totale delle rettifiche | | | | |
| E-Proventi ed oneri straordinari | | | | |
| 20-Proventi | | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | | 175.951 | | 101.278 |
| Proventi da conversione e arrotondamenti | | | | 1 |
| 21-Oneri | | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | | -76.734 | | -83.440 |
| Altri oneri straordinari | | | | |
| Imposte di esercizi precedenti | | | | |
| Oneri di conversione e/o arrotondamento | | -3 | | |
| Totale delle partite straordinarie | | <u>99.214</u> | | <u>17.839</u> |
| Risultato prima delle imposte | | <u>85.492</u> | | <u>76.221</u> |
| 22-Imposte sul reddito dell'esercizio | | -77.140 | | -74.178 |
| Risultato dell'esercizio: | | | | |
| 23-Utile/Perdita dell'esercizio | | <u>8.352</u> | | <u>2.043</u> |