

## **BILANCIO DELL'ESERCIZIO**

**29/05/2008-31/12/2008**

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	3
Relazione sulla gestione	5
Tavola per l'analisi dei risultati reddituali	18
Tavola di analisi della struttura patrimoniale	19
Tavola di rendiconto finanziario	20
Note Integrative e Criteri di valutazione	21
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute	24
Commento alle principali poste del conto economico	31
Prospetti di dettaglio	36
Allegati	41

Consiglio Direttivo

Luca Borzani  
Lorenzo Caselli  
Beppe Costa  
Carlo Freccero  
Nicla Vassallo

Presidente  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere  
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso  
Paolo Macchi  
Giovanni Poggio

Presidente  
Sindaco effettivo  
Sindaco effettivo

## CONVOCAZIONE CONSIGLIO DIRETTIVO

E' convocato per il giorno lunedì 23 marzo 2009 alle ore 10.00 presso l'ufficio di Presidenza in Palazzo Ducale, il Consiglio Direttivo con il seguente ordine del giorno:

- approvazione bilancio chiuso al 31 dicembre 2008 e della relazione sulla gestione;
- varie ed eventuali.

Con i più cordiali saluti,

Il Presidente  
Luca Borzani

# RELAZIONE SULLA GESTIONE

Alla chiusura del primo esercizio contabile – se pur limitato a soli sette mesi, poiché la trasformazione di Palazzo Ducale Società per Azioni in Fondazione per la Cultura ha concluso il suo iter alla fine di maggio 2008 – è opportuno verificare come la Fondazione sia in sintonia con gli obiettivi che la Civica Amministrazione ha indicato quali componenti la “missione” assegnata, come riportato nell’articolo 3 dello Statuto.

Uno dei più rilevanti elementi di novità introdotti nell’attività del Palazzo è l’organizzazione di eventi culturali non espositivi, rassegne, conferenze, incontri, presentazioni di libri e riviste, collaborazioni con associazioni culturali, case editrici, scuola. Questo non ha certo comportato una minore attenzione all’importanza della tradizionale produzione di mostre, sia a Palazzo Ducale che in altre sedi.

Ha preso poi avvio il coordinamento dei programmi di attività con la Direzione Cultura del Comune, attraverso riunioni periodiche, e si è consolidato il supporto amministrativo e organizzativo all’attività espositiva dei Musei.

A conclusione di due concorsi banditi insieme a Villa Croce ed all’Accademia Ligustica, i giovani curatori di mostre vincitori hanno avuto la possibilità di allestire in una sede prestigiosa i loro lavori, con opere di artisti anch’essi giovani.

Particolare considerazione è stata riservata al mondo della scuola, integrando le esperienze e le programmazioni delle strutture didattiche museali e di Palazzo Ducale, e promuovendo protocolli d’intesa con la maggior parte delle istituzioni scolastiche del territorio.

Alle ormai tradizionali collaborazioni al Festival Internazionale di Poesia ed al Festival della Scienza si sono aggiunte altre coproduzioni.

In merito al coordinamento assegnato a Palazzo Ducale dei piani gestionali del sito Unesco è stato redatto insieme alla Direzione Musei un progetto di valorizzazione e promozione finanziato dal Sistema Turistico Locale. In qualità poi di referente al Ministero BBAA, la Fondazione procede all’implementazione del piano di gestione.

Sempre nell’ambito delle massime sinergie realizzabili, le competenze del Servizio Informatico della Fondazione hanno un proprio ruolo rilevante nella costruzione dei siti dei Musei, nell’agenda della città, e nell’impegnativo progetto della “Città Digitale”:

Ed è proprio questo elemento di efficace collaborazione con gli uffici comunali della Cultura, che compare in tutti i settori di attività, uno fra i più importanti obiettivi che ci si era posti.

Prima di passare alla sintesi dell’andamento dell’esercizio, resa attraverso i fatti salienti, alcuni numeri di rassegna stampa da maggio a dicembre 2008

Fondazione

Articoli di commento e recensioni su stampa nazionale: 223

Segnalazioni su stampa nazionale: 421

Articoli di commento e recensioni su stampa locale: 1104

Segnalazioni su stampa locale: 1580

Lucio Fontana luce e colore

Articoli di commento e recensioni su stampa locale e nazionale: 89

Segnalazioni della mostra su stampa locale, nazionale e internazionale: 182

Servizi tv nazionali: 6

Servizi radio nazionali: 4

Web: 77

Meetix - Europa Mediterraneo Culture

120 pezzi tra cui 53 articoli di commento, interviste ai protagonisti degli appuntamenti e presentazione delle iniziative, e 67 segnalazioni degli eventi.

## PRODUZIONE E GESTIONE MOSTRE A PALAZZO DUCALE

### **Carol Rama. L'occhio degli occhi. Opere dal 1937 al 2005.**

Sottoporticato

22 giugno – 28 settembre 2008



Palazzo Ducale ha reso omaggio alla famosa pittrice torinese, Leone d'oro alla carriera alla 50ª Biennale di Venezia. per i suoi novant'anni, presentando una mostra antologica di oltre 100 opere. Il percorso espositivo ha ricostruito la storia della ricerca di Carol Rama, dai primi lavori degli anni '30 fino alle più recenti opere del 2005.

### **Turismo d'autore. Artisti e promozione turistica in Liguria nel Novecento**

Appartamento del Doge

27 giugno – 14 settembre 2008

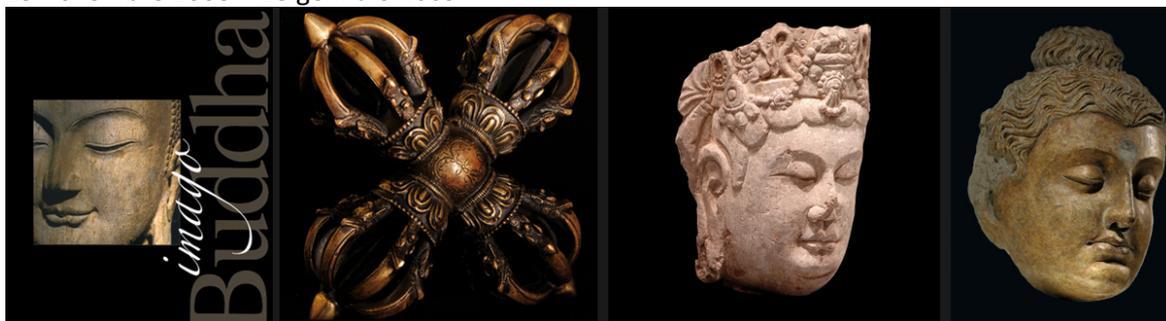


La mostra ha presentato e analizzato come le arti figurative, la grafica e l'illustrazione siano state utilizzate per promuovere l'immagine turistica della Liguria e, in particolare delle Riviere, tra gli anni '20 e gli anni '70 del Novecento. Il progetto prendeva avvio dall'attività di promozione del territorio svolta dalle Aziende autonome di cura, soggiorno e turismo.

### **Imago Buddha**

Loggia degli Abati

29 novembre 2008 – 18 gennaio 2009

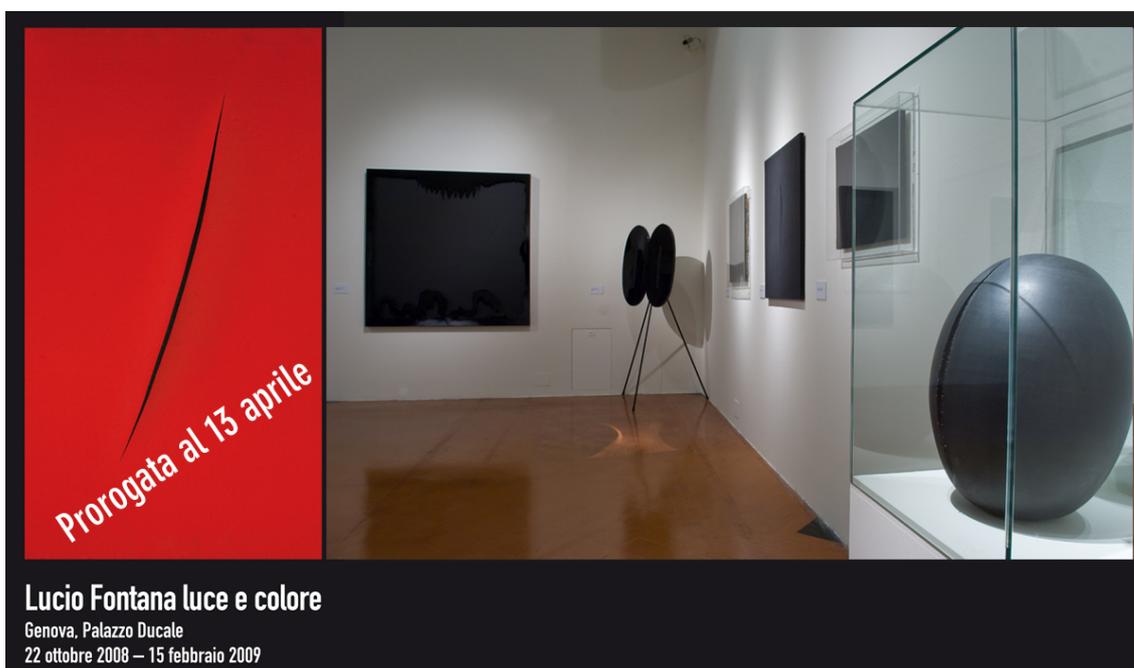


La mostra "Imago Buddha" ha presentato un vero e proprio viaggio attraverso le forme della scultura, della pittura e dell'architettura buddhiste dall'India alla Cina, dal Sud-Est asiatico al Giappone. Un percorso realizzato attraverso oggetti, sculture, dipinti, allestimenti, fotografie, tavole didattiche e video in un dialogo costante tra arte, storia e filosofia.

## Lucio Fontana luce e colore

Appartamento del Doge

22 ottobre 2008 – 15 febbraio 2009 (prorogata al 13 aprile 2009)



Importante retrospettiva dell'attività artistica di Lucio Fontana, incentrata sul tema del colore e della luce, strumenti con cui l'artista ha da sempre espresso la propria poetica spaziale.

E proprio dalla ricerca sullo spazio Fontana sviluppa la scelta del monocromo nell'arte moderna, anticipando successive ricerche in Europa e in America.

La mostra presenta circa 120 opere, molte fra le più significative, scelte appunto attraverso tre criteri: la luce, il colore, gli ambienti, e allestite secondo le differenti monocromie.

La scelta di raccogliere secondo il colore, appunto monocromo, e allestire i vari tipi di linguaggio, come i "tagli", le costellazioni di "buchi", le "pietre", la poetica segnica degli "olii" e delle "Fine di Dio", così come la precisione delle "ellissi", in un percorso unitario e comparativo, permette di evidenziare l'essenzialità del procedimento di Fontana e la sua origine concettuale.

A partire dagli anni Cinquanta si aggiunge poi nelle varie opere un impiego "spaziale" della luce, che rivela nuove forme plastiche e "ambienti spaziali" elaborati attraverso proiezioni di immagini luminose. L'utilizzo di tubi al neon o il sofisticato effetto della luce di Wood danno vita ad alcune delle prime installazioni della storia dell'arte, anticipatorie delle successive ricerche degli anni Cinquanta e Sessanta. In mostra è collocato il famoso arabesco al neon, realizzato nel 1951 per la Triennale di Milano.

In mostra vengono presentati numerosi lavori in ceramica, per sottolineare il rapporto particolare dell'artista con il territorio ligure, in particolare con la città di Albissola, in cui Fontana ha soggiornato e lavorato per diverso tempo.

Hanno aderito al Comitato d'Onore: Patrizio Bertelli, Enrico Crispolti, Gillo Dorfles, Massimiliano Fuksas, Margherita Hack, François Pinault, Gino Strada, Umberto Veronesi.

## PRODUZIONE MOSTRE PER CONTO TERZI

### **Valerio Castello. Genio moderno**

Genova, Teatro del Falcone – Museo di Palazzo Reale

15 febbraio - 15 giugno 2008



Con “Valerio Castello. Genio Moderno”, la prima grande rassegna monografica dedicata ad uno dei maggiori pittori genovesi del Seicento, è proseguita la stretta collaborazione tra le **Soprintendenze Liguri** e Palazzo Ducale, iniziata nel 2004 con le mostre “Da Tintoretto a Rubens”, “I Liguri” e “Sacra Selva”. Si è consolidato quindi un rapporto veramente sinergico fra le potenzialità di iniziativa degli enti statali e la ormai sperimentata capacità organizzativa di Palazzo Ducale, che ancor più si pone, nella nuova veste di Fondazione per la Cultura, come interlocutore privilegiato delle Istituzioni ed Enti Liguri per le attività culturali.

### **Domenico Fiasella 1589 – 1669**

La Spezia, Palazzo della Fondazione

Sarzana, Fortezza Firmafede e Museo Diocesano

6 dicembre 2008 – 22 febbraio 2009



Promossa dalla **Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia** e organizzata in collaborazione con il Comune di Sarzana, con la Diocesi della Spezia, Sarzana e Bugnato, la mostra si è articolata su più sedi: dal Palazzo della Fondazione Cassa di Risparmio della Spezia – dove era esposta la parte più consistente della rassegna – a Sarzana presso la Fortezza Firmafede e il Museo Diocesano. La scelta di questo itinerario artistico discende anche dall’opportunità di segnalare l’importanza, accanto ai dipinti di destinazione chiesastica, di quelli “da stanza”, destinati cioè alle dimore dei ricchi committenti. Molte opere, appartenenti a collezionisti privati, erano visibili per la prima volta al grande pubblico.

## CREATIVITA' GIOVANILE

### Flatmates/Convivenze

Loggia degli Abati

27 giugno – 27 luglio



Mostra dedicata al tema dell'intercultura, curata della vincitrice del premio/invito per giovani curatrici nell'ambito del progetto BAG, Borsa Arte Giovani 2008

### 24 h di cre-attività

Munizioniere

28 giugno

Un'intera giornata dedicata a tutte le espressioni della creatività giovanile a Genova, dalla musica al video, dalla performance alla fotografia

### Del Paese e altre storie

Loggia degli Abati

18 settembre – 12 ottobre



Mostra sul tema della politica e della sua rappresentazione, con particolare attenzione al nuovo realismo nella giovane ricerca artistica italiana. A cura del vincitore del bando di concorso BAG 2007

## Emergency

### Adotta un Disegno

Sottoporticato

18 marzo - 11 maggio 2008



Gioco e disegno sono il linguaggio comune di tutti i bambini, di ogni condizione, paese, lingua, un linguaggio universale capace, superando differenze culturali e sociali, di arrivare anche agli adulti disposti ad ascoltarlo.

Gli ospedali di Emergency in giro per il mondo sono pieni di bambini, perché guerra e miseria colpiscono innanzi tutto le fasce più deboli ed inermi delle popolazioni.

Il progetto ADOTTA UN DISEGNO nasce grazie ai disegni dei bimbi raccolti negli ospedali di Emergency. Questi disegni sono stati poi presentati ad artisti visivi e musicisti internazionali che li hanno reinterpretati secondo la loro sensibilità ed il loro stile, creando un'opera nuova.



## PRODUZIONE EVENTI CULTURALI NON ESPOSITIVI

### Dove è andata l'anima?

30 maggio

Alcuni dei maggiori esperti di scienze cognitive, selezionati da Nicla Vassallo, si sono confrontati sul concetto di anima, argomento di grande attualità che, dopo i progressi scientifici sullo studio del cervello, consente di interrogarsi sugli intrecci tra biologia, psicologia, metafisica e filosofia della religione.

## Meetix. Europa Mediterraneo Culture

maggio 2008 – febbraio 2009

### meetix > genova 08 Europa Mediterraneo Culture

grandi incontri, concerti, mostre, seminari  
nell'anno europeo del dialogo interculturale

Insieme alle riviste Internazionale, Limes e Reset, è stato organizzato un ricco programma di grandi incontri, concerti, mostre, seminari e workshop che si è sviluppato sotto il patrocinio della Commissione Europea.



Il programma aveva l'obiettivo e l'ambizione di offrire, forse per la prima volta a Genova, uno sguardo davvero internazionale sul tema dell'intercultura, aspetto fondamentale del nostro presente e del nostro futuro. Sono stati a Genova infatti – solo per citare alcuni



nomi – il teologo Küng, il filosofo del linguaggio anglo-ghaneano Appiah, la filosofa statunitense di origine bengalese Spivak, gli scrittori Amos Oz e Tahar Ben Jelloun, il filosofo Umberto Galimberti, il sociologo Serge Latouche.

## **Intorno a Lucio Fontana**

novembre – dicembre



Un programma multidisciplinare di iniziative intorno alla mostra e all'arte di Fontana: conferenze di autorevoli critici come Philippe Daverio, lezioni sull'interesse dell'artista per le novità culturali e scientifiche del suo tempo, approfondimenti sui temi della psicologia della percezione nell'arte contemporanea e concerti del Conservatorio e della GOG con musiche ispirate dalla sua opera.

## **Limes – incontri e dibattiti**

luglio – dicembre



Incontri e dibattiti con Lucio Caracciolo in occasione delle uscite di tre numeri della rivista di geopolitica: Cina, Russia, il crollo di Wall Street.

## **Dialoghi sulla rappresentazione. Da Epidauro a Second Life**

agosto – settembre

Il progetto, organizzato da Teatri Possibili Liguria, ha proposto incontri multidisciplinari per discutere dell'evoluzione della rappresentazione e delle sue forme, con l'architetto Mario Botta sul tema del "sacro", il sociologo Derrick de Kerckhove inventore di Second Life e lo psichiatra Paolo Crepet che ha parlato delle emozioni nei luoghi della vita quotidiana

## **Pop filosofie pop culture**

ottobre 2008 – gennaio 2009

da un'idea di Carlo Freccero. Ciclo di incontri con filosofi e studiosi della cultura di massa che, partendo da un'opera o un fenomeno pop, hanno illustrato la rivoluzione in atto nello spazio culturale del XXI secolo. Con la partecipazione di Craig Wright, sceneggiatore del serial televisivo Lost.

## **Una stagione del Teatro stabile: il teatro documento**

settembre – gennaio 2009

In collaborazione con il Museo Biblioteca dell'Attore e con il Teatro Stabile di Genova, si è ricordata la stagione di forte originalità che il "teatro documento" ha rappresentato per Genova negli anni '60 e '70, attraverso incontri dedicati ad alcune tappe salienti degli avvenimenti italiani del primo Novecento.

## **Incontri con l'arte contemporanea**

a cura di Francesco Poli

novembre - febbraio

Quattro lezioni per comprendere l'arte del XX secolo, dalle prime esperienze delle Avanguardie fino alle sperimentazioni degli anni Settanta. Le lezioni si sono articolate secondo i seguenti argomenti: Cubismo, Futurismo, Astrattismo, Metafisica, Dadaismo, Surrealismo, Dall'Informale alla Pop Art, e, infine Minimalismo, Arte povera e Arte concettuale.

## **FESTIVAL ORGANIZZATI IN COLLABORAZIONE CON TERZI**

### **Festival Internazionale di Poesia**

12- 21 giugno

### **Corpi urbani/Urban Bodies - Festival Internazionale di Danza in Paesaggi Urbani**

10 – 19 settembre



### **Festival della Scienza**

22 ottobre – 4 novembre



### **Digifestival '08**

24 novembre

## Circumnavigando Festival

21 dicembre

## ATTIVITA' DIDATTICA

La Fondazione, per delineare i termini della collaborazione con il mondo della scuola, università e formazione, necessariamente protagonista nella produzione culturale sullo scenario cittadino, ha sottoscritto protocolli d'intesa con trentacinque dirigenti scolastici. In atto un coordinamento dell'offerta culturale dei musei e delle mostre temporanee, delle rassegne territoriali di teatro e musica, dei laboratori di formazione.

## ATTIVITA' INFORMATICHE E MULTIMEDIALI

In quest'ultimo anno la ormai consolidata collaborazione del Servizio Informatico e Multimediale con la Direzione Cultura si è estesa alla "Città Digitale". Grazie a questa collaborazione hanno preso forma importanti strumenti web 2.0 del Comune di Genova.

Nell'ambito degli accordi di collaborazione chiusi dal Comune di Genova con Youtube e Myspace, sono partiti a marzo il canale Youtube GenoaMunicipality e a dicembre il profilo di Myspace. All'interno di quest'ultimo la Fondazione ha avviato il concorso "Un notturno per Faber" legato alla mostra di De André; ad oggi gli iscritti al concorso sono quasi duecento.

Sempre per la Città Digitale a Settembre è stato implementato il sito e il concorso video legato alla Notte Bianca; grande soddisfazione degli organizzatori che hanno visto oltre 70 videomaker cittadini cimentarsi nell'impresa.

Insieme alla Direzione Cultura a dicembre la Fondazione ha messo in linea la nuova versione del sito dedicato alle proposte didattiche, strumento essenziale per la registrazione degli insegnati delle scuole Genovesi.



## GESTIONE CONVEGNI ED EVENTI COMMERCIALI

Tutto il settore congressuale genovese ha subito una contrazione dovuta alla crisi, in



particolare nella seconda metà dell'anno, come confermato dai dati del Convention Bureau, cui siamo associati.

Se è in lieve calo rispetto allo stesso periodo del 2007 il numero di eventi a pagamento (45), l'attività degli addetti è aumentata per la grande quantità di eventi culturali gratuiti che hanno occupato le sale (163).



## SUB-CONCESSIONI DI SPAZI COMMERCIALI

La Fondazione è subentrata in tutti i rapporti sub-concessori preesistenti, molti dei quali risalenti addirittura al 1992. L'unico accordo preso dalla Fondazione è relativo alla locazione degli spazi di piazza Matteotti 10 rosso alla Polizia di Stato, in attesa di formalizzazione per i necessari adempimenti ministeriali.

## GESTIONE IMMOBILE

Una cura particolare è stata riservata alla fruibilità ed al decoro del Palazzo, sia con il rinnovo della segnaletica interna che con manutenzioni continue.

La conversione dell'impianto termico da gasolio a gas metano con sostituzione dei gruppi frigo, realizzata nel corso dell'estate con un finanziamento di IRIDE,



nostro sponsor istituzionale, ha già portato notevoli risultati in termini di maggiorata efficienza e risparmio di consumi, oltre ovviamente al diminuito inquinamento atmosferico. Sono in corso tre diversi progetti di fattibilità per l'impianto di pannelli solari in copertura.

Lo spazio del piano sottoporticato denominato "sala dogana" è stato destinato alla creatività giovanile, mentre è in corso di progettazione un apparato multimediale di grande impatto visivo da installare nello spazio adiacente alla biglietteria.

## EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO

Dei primi mesi dell'esercizio in corso segnaliamo il grande successo della mostra dedicata a Fabrizio De André, che ha già superato il ragguardevole traguardo di sessantamila visitatori; con la conferenza di Predrag Matvejevic ha preso avvio inoltre la rassegna "Mediterranea" che, attraverso grandi incontri con intellettuali internazionali e un ricco programma di convegni, dibattiti, seminari e spettacoli, racconta il *mare nostrum* all'inizio del nuovo millennio con l'obiettivo di far crescere la conoscenza, far circolare idee, ridurre lo spazio a pregiudizi e luoghi comuni.

## CONCLUSIONI

La maggior parte delle le attività, qui solo parzialmente elencate e sommariamente descritte, non ha dato origine a ricavi, come si può vedere dal conto economico riclassificato; la qualità ed il volume complessivo di quanto realizzato costituiscono tuttavia un adempimento alla missione della Fondazione e la principale motivazione per il sostegno che essa riceve dai propri Fondatori, per le spese di struttura, e dai Partecipanti e dagli sponsor, per i costi variabili della produzione culturale.

Il risultato economico è comunque migliorativo delle previsioni a suo tempo formulate nel piano di fattibilità approvato dal Consiglio Comunale, in quanto il pareggio dei conti è stato raggiunto anche se non si è realizzata, se non proprio all'ultimo giorno utile del 2008, la previsione di ripianamento del mutuo.

Nonostante il regime di Fondazione consenta una maggiore libertà in termini di adempimenti contabili rispetto alla Società per Azioni, considerata la qualità essenzialmente pubblica della missione assegnata e della composizione del Capitale di Fondazione, in accordo con il Collegio dei Revisori ed in analogia con le disposizioni dell'Amministrazione Comunale per le proprie partecipazioni, si è stabilito di non abbandonare il regime di massima trasparenza imposto alle Società per Azioni. Si mantiene inoltre, insieme alla contabilità generale, una contabilità industriale per commessa, in grado di assicurare, assecondando le procedure di qualità ISO 9001:2000 un efficace controllo dell'andamento di ogni iniziativa, dalla grande mostra alla presentazione di un singolo libro.

Si presenta quindi all'approvazione del Consiglio Direttivo il Bilancio dell'esercizio 29 maggio - 31 dicembre 2008, con nota integrativa, redatto secondo i criteri previsti dalla normativa civilistica così come modificata dal DLGS n°127/91 in attuazione della IV Direttiva CEE, preceduto dal conto economico riclassificato per una più immediata visualizzazione dell'andamento dell'esercizio.



# BILANCIO AL 31.12.2008

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

(euro migliaia)

	<b>Anno 2008</b>
<b>A. Ricavi</b>	<b>2.928</b>
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-2
<i>Lavori in corso su ordinazione, prodotti finiti e merci</i>	-18
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>	
<i>Altri ricavi</i>	2.903
<b>B. Valore della produzione "Tipica"</b>	<b>5.811</b>
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.491
<b>C. Valore aggiunto</b>	<b>2.320</b>
<i>Totale costo lavoro</i>	-1.251
<b>D. Margine operativo lordo</b>	<b>1.069</b>
<i>Ammortamenti</i>	-131
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-33
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-60
<b>E. Risultato Operativo</b>	<b>845</b>
<i>Oneri finanziari mutuo CA.RI.GE</i>	-256
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	47
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
<b>F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte</b>	<b>636</b>
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	-587
<b>G. Risultato prima delle imposte</b>	<b>49</b>
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-48
<b>H. Utile del periodo</b>	<b>1</b>

# TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

(euro migliaia)

<b>Anno 2008</b>	
<b>A. Immobilizzazioni</b>	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	287
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	321
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	4
	<b>612</b>
<b>B. Capitale di Esercizio</b>	
<i>Rimanenze</i>	7
<i>Crediti commerciali</i>	4.527
<i>Altre attività (1)</i>	1.765
<i>Risconto pluriennale concessione</i>	2.455
<i>Debiti commerciali</i>	-3.066
<i>Altre passività (2)</i>	-727
	<b>4.961</b>
<b>C. Capitale Investito</b> <i>Dedotte le passività di esercizio (A+B)</i>	<b>5.573</b>
<b>D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	-487
<b>E. Capitale investito</b> <i>Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D)</i>	<b>5.086</b>
<i>Coperto da</i>	
<b>F. PATRIMONIO NETTO</b>	
<i>Fondo di Dotazione</i>	6.690
<i>Utile/Perdita del periodo</i>	1
	<b>6.691</b>
<b>G. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine</b>	
<b>H. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)</b>	
<i>Debiti finanziari a breve</i>	
<i>Disponibilità e crediti finanziari a breve</i>	-1605
	<b>-1.605</b>
<b>Totale come in E (F+G+H)</b>	<b>5.086</b>

(1) Comprendono i "Crediti verso altri" del circolante (di cui al prospetto di dettaglio della nota integrativa), le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ed i Ratei e Risconti Attivi.

(2) Comprendono "Debiti tributari", "Debiti verso istituti di previdenza", "Altri debiti" ed i Ratei e i Risconti Passivi.

# TAVOLA DI RENDICONTO FINANZIARIO

Nella tavola seguente è riportato il rendiconto finanziario che mostra l'andamento del periodo.

(euro migliaia)

<b>Anno 208</b>	
<b>A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</b>	<b>911</b>
<b>B. Flusso monetario da attività di esercizio</b>	
Utile/Perdita del periodo	1
Ammortamenti	131
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni	
Variazione del Capitale di Esercizio	7.013
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	44
	<b>7.189</b>
<b>C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>	
Investimenti in immobilizzazioni:	
Immateriali	-106
Materiali	-48
Finanziarie	
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni	
	<b>-154</b>
<b>D. Flusso monetario di attività di finanziamento</b>	
Nuovi finanziamenti	
Conferimento dei soci	350
Contributi in conto capitale	
Rimborsi di finanziamenti	-6.691
Rimborsi di capitale proprio	
	<b>-6.341</b>
<b>E. Distribuzione di Utili</b>	
<b>F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)</b>	<b>694</b>
<b>G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)</b>	<b>1.605</b>

(1) Le componenti del capitale di esercizio e le loro variazioni sono indicate nella "tavola di analisi della struttura patrimoniale".

# NOTA INTEGRATIVA

Signori Azionisti,

Il Bilancio che Vi sottoponiamo, 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., Vi segnaliamo che per il periodo in questione:

il compenso degli Amministratori ammonta a euro 39.056; quello del Collegio dei Revisori dei Conti a euro 6.105.

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 2008 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 su ordinazione comprendono commesse annuali e pluriennali e sono valutate sulla base dei costi sostenuti, tenendo conto dei rischi contrattuali (anche in conformità agli ARTT. 92 e 93 del D.P.R. 22/12/1996 n.917).

## **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.

### **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 2008, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 127/91.*

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)	
<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	17
<i>Altre</i>	270

I "diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno" si riferiscono a software. L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 5 mila euro ed è stato effettuato nella misura di 1/5.

Le "altre" si riferiscono a migliorie su beni di terzi e altre immobilizzazioni immateriali. L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 64 mila euro.

L'analisi della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali è fornita nel prospetto di dettaglio n.1.

## Immobilizzazioni materiali

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Impianti e macchinari</i>	33
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	109
<i>Altri beni:</i>	
<i>Mobili e arredi</i>	115
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>	0
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	64
<i>Automezzi</i>	0

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 5 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 27 mila euro.

Gli "altri beni" sono costituiti da automezzi, mobili e macchine per ufficio inerenti all'attività. Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 30 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.

	<b>Anno 2008</b>
<i>Valori lordi</i>	1.027
<i>Fondo ammortamento</i>	-706

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

## Immobilizzazioni finanziarie

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Partecipazioni in altre imprese</i>	"
<i>Crediti verso altri</i>	4
	4

Quota partecipazione STL (Euro 50).

Crediti: deposito cauzionale per anticipo di utenze.

## Attivo Circolante

### Rimanenze

Voci di bilancio	Anno 2008
<i>Materiali di consumo</i>	5
<i>Lavori in corso su ordinazione</i>	2
	7

Le rimanenze di materiale di consumo sono costituite da:

Euro/migliaia 4      gadget shop biglietteria  
Euro/migliaia 1      biglietti per mostre

I "lavori in corso su ordinazione" rappresentano i costi sostenuti in relazione alla progettazione/realizzazione delle mostre future:

- Pearsi
- Strade Nuove
- Fiamminghi

### Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2008
<i>Verso clienti</i>	4.527
<i>Verso collegate</i>	
<i>Verso controllanti</i>	
<i>Tributari</i>	140
<i>Verso altri</i>	306
	4.973

I crediti, in valuta nazionale, sono rappresentati da cambiali per 90 mila euro. I crediti con scadenza oltre i 12 mesi (62 mila euro), sono costituiti per 54 mila euro da cambiali, 8 mila euro da crediti verso l'erario per rimborso imposte.

I crediti in valuta estera per 14 mila euro sono stati valutati al valore di realizzo.

I crediti "Verso clienti" sono rappresentati da fatture emesse per 3.675 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 1.225 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 373 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- IVA a credito (84 mila euro)
- acconto imposte (45 mila euro)
- erario c/ritenute lavoro autonomo (3 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- acconti diversi a fornitori (61 mila euro)

- crediti per biglietteria mostre (88 mila euro)
- rimborso quota capitale sociale Genova 2004 srl in liquidazione (156 mila euro)
- diversi (mille 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)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Altre partecipazioni</i>	5
<i>Altri titoli</i>	1.300
	1.305

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).

Gli altri titoli sono costituiti da obbligazioni CARIGE TV 2006/2011, valutate al valore nominale che corrisponde al prezzo di sottoscrizione.

### Disponibilità liquide

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Depositi bancari e postali</i>	1.600
<i>Denaro e valori in cassa</i>	5
	1.605

I "Depositi bancari" si riferiscono al saldo al 31.12.2008 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 4.718.

### Ratei e Risconti

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Ratei attivi</i>	13
<i>Risconti attivi</i>	2.455
	2.468

I ratei attivi sono costituiti da:

- interessi attivi su obbligazioni CARIGE (13 mila euro).

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.414 mila euro);

- servizi sostitutivi mensa (2 mila euro);
- assicurazione mostra "Lucio Fontana" (33 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- canoni anticipati per utenze (3 mila euro).

## Patrimonio Netto

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Fondo di Dotazione</i>	6.690
<i>Riserva legale</i>	
<i>Versamento Soci in capitale</i>	
<i>Altre riserve</i>	
<i>Utile (perdita) di esercizi precedenti</i>	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	1
	6.691

Il Fondo di Dotazione di iniziali euro migliaia 6.340 incrementa di euro migliaia 350 per l'apporto dei seguenti Soci Partecipanti:

- Compagnia di San Paolo (euro 150 mila)
- Fondazione Carige (euro 150 mila)
- Costa Edutainment spa (euro 50 mila)

## Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

<b>Valori di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro</i>	487
	487

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 69 mila euro (di cui per personale addetto alla gestione mostre 2 mila euro); la diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti è stata pari a 7 mila euro.

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

	(euro migliaia)
<i>Saldo Iniziale</i>	444
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	69
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	0
<i>Indennità pagate</i>	-7
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-19
<i>Saldo al 31.12.2008</i>	487

La Fondazione a fine anno aveva n. 62 dipendenti di cui n. 17 a tempo determinato e di questi n. 14 per la gestione mostre.

## Debiti

	(euro migliaia)
<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Debiti verso banche</i>	0
<i>Acconti</i>	28
<i>Debiti verso fornitori</i>	3.066
<i>Debiti verso collegate</i>	0
<i>Debiti verso controllanti</i>	0
<i>Debiti tributari</i>	204
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	174
<i>Altri debiti</i>	295
	3.767

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 3.066 mila euro sono compresi 2 mila euro di fornitori esteri e 911 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 31.12.2008 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 (46 mila euro)
- IVA ad esigibilità differita (158 mila euro)

## Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2008:

- 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 (158 mila euro);
- verso il fondo di previdenza integrativo (16 mila euro).

## Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per competenze del mese di dicembre ( 22 mila euro);
- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (205 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (4 mila euro);
- debiti verso Amministratori (15 mila euro);
- debiti verso il Collegio dei Revisori dei Conti (29 mila euro);
- debiti diversi (2 mila euro);
- debiti verso Acquario per bigliettazione congiunta (mille euro);
- debiti verso Comune di Genova per vendita card musei (17 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 2008
<i>Ratei ed altri risconti</i>	
- Ratei passivi	3
- Risconti passivi	24
	27

I ratei passivi sono costituiti dalla quota di competenza per utenze.

I risconti passivi sono costituiti da:

- anticipi per eventi da tenersi nel 2009 (5 mila euro);
- quota di competenza dell'esercizio 2009 di ricavi per sub-concessione spazi (19 mila euro).

## Conti D'ordine

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Altri</i>	973
	973

Rappresentano l'ammontare 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 2008.*

### Valore della produzione

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	2.928
<i>Variazioni su lavori in corso su ordinaz.</i>	-18
<i>Altri ricavi e proventi</i>	
<i>Contributi</i>	2.903
	5.813

La variazione su lavori in corso su ordinazione si riferisce alle mostre in allestimento.

## Costi della produzione

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	353
<i>Per servizi</i>	3.090
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	48
<i>Per il personale</i>	
salari e stipendi	895
oneri sociali	278
trattamento di fine rapporto	70
Trattamento di quiescenza	7
altri costi	1.250
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	
amm.to immobilizz. immateriali	69
amm.to immobilizz. materiali	62
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33
	164
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	2
<i>Oneri diversi di gestione</i>	60
	4.967

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, guide, 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 26 mila e per euro 22 mila noleggi attrezzature diverse.

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. a tempo determ. (mostre)
<i>Salari e stipendi</i>	834	61
<i>Oneri sociali</i>	260	18
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	67	3
<i>Trattamento di quiescenza</i>	7	
	1.168	82

Le quote di "ammortamento" stanziato 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 2008
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	5
<i>Altre</i>	64
	69

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2008
<i>Impianti e macchinario</i>	5
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	27
<i>Altri beni:</i>	
<i>mobili</i>	16
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>	„
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	14
<i>automezzi</i>	
	62

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi ed oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (15 mila euro);
- IVA indeducibile (42 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (3 mila euro).

## Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Proventi da partecipazioni</i>	1
<i>Altri proventi finanziari:</i>	
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	37
<i>proventi diversi da precedenti</i>	
<i>interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	10
	<u>47</u>
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>	
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	
	<u>-256</u>
	<u>-208</u>

I proventi da partecipazioni sono costituiti dai dividendi della partecipazione AMGA 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 commissioni sul Mutuo Carige (256 mila euro). Tale mutuo che all'atto della trasformazione era di residui euro 6.691.462 è stato estinto in data 30 dicembre 2008.

## Proventi e Oneri straordinari

(euro migliaia)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2008</b>
<i>Proventi</i>	
<i>Plusvalenze sopravvenienze o insussistenze attive</i>	38
<i>Oneri</i>	
<i>sopravvenienze o insussistenze passive</i>	-625
<i>altri oneri straordinari</i>	
	<u>-587</u>

Le "plusvalenze, sopravvenienze o insussistenze attive" sono costituite da:

- accertamento in aumento di ricavi già imputati (19 mila euro);
- rimborso danni ed eventi eccezionali (9 mila euro);
- accertamento in diminuzione di costi già imputati (10 mila euro).

Le "sopravvenienze o insussistenze passive" sono costituite da:

- accertamento in aumento di costi già imputati (5 mila euro);
- minori ricavi relativi al periodo precedente la trasformazione (620 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 31.12.2008
		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>	17	5			5	17
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>						
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	233	101			64	270
	250	106			69	287
<i>(1) Di cui:</i>						
<i>Costo</i>						
<i>Rivalutazioni</i>						
<i>Svalutazioni</i>						
<i>Ammortamenti</i>						
<i>(2) Di cui:</i>						
.....						
.....						

## PROSPETTO DI DETTAGLIO N. ° 2 - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E RELATIVI FONDI DI AMMORTAMENTO

Voci	Valori iniziali				Variazioni dell'esercizio				31.12.2008		
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamenti (1)	Acquisizioni/ Capitalizzazioni	Riclassifiche (2)	Alienazioni/ Ripristini di valore (1) (+)	Svalutazioni (-)	Rivalutazioni	Fondi Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
<i>Terreni e fabbricati</i>											
- <i>Civili</i>											
- <i>Industriali</i>											
<i>Impianti e macchinari</i>	70			41	9			5	79	46	33
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	396			264	4			27	400	291	109
<i>Beni gratuitamente devolvibili</i>											
<i>Altri beni</i>	512			338	36			30	548	368	180
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>											
	978			643	49			62	1027	705	322
<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				31.12.2008
	Valori iniziali	Accensio ni	Svalutazi oni dirette	Accanton .ti a fondi (-)	
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
<i>Verso clienti</i>	4.416	484			4.900
<i>meno</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti</i>	-340			-33	-373
- <i>fondo svalutazione crediti per interessi di mora</i>					
<i>Verso imprese controllate</i>					
<i>meno</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti per interessi di mora</i>					
<i>Verso imprese collegate</i>					0
<i>meno</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti per interessi di mora</i>					
<i>Verso Comune di Genova per contributo</i>	7.000	-7000			0
<i>meno</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti</i>					
- <i>fondo svalutazione crediti per interessi di mora</i>					
<i>Verso altri :</i>					
- <i>Stato ed altri enti pubblici (tributari)</i>	39	101			140
- <i>Altri</i>	219	87			306
	11.334	-6328		-33	4.973
<i>(1) Di cui per rivalutazioni</i>					

## PROSPETTO DI DETTAGLIO N.° 4 - CREDITI E RATEI ATTIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

<b>31.12.2008</b>				
Importi scadenti				
Voci	Dal 2°			
Sottovoci	Entro esercizio successivo	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
<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>	4.473	54		4.527
<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>				
			0	0
			4.473	4.527
<i>Crediti vari</i>				
<i>Verso altri:</i>				
- <i>Stato ed enti pubblici (tributari)</i>				
			8	139
- <i>Vari</i>				306
			437	445
			8	0
			0	13
<i>Ratei attivi</i>	13			13
<b>Totale</b>	<b>4.923</b>	<b>62</b>	<b>4</b>	<b>4.989</b>

## PROSPETTO DI DETTAGLIO N. ° 5 – DEBITI RATEI PASSIVI DISTINTI PER SCADENZA E NATURA

<b>31.12.2008</b>				
Importi scadenti				
Voci	Dal 2° al			Totale
	Entro esercizio successiv o	5° esercizio successiv o	Oltre il 5° esercizio successivo	
<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
<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>	3.066			3.066
<i>Acconti</i>	28			28
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>				
<i>Debiti verso imprese controllate</i>				
<i>Debiti verso imprese collegate</i>				
	3.094			3.094
<i>Debiti vari</i>				
<i>Debiti tributari</i>	204			204
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	174			174
<i>Altri debiti:</i>				
<i>- Debiti diversi</i>	295			295
	673			673
<b><i>Totale debiti (1)</i></b>	<b>3.767</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.767</b>
<i>Ratei passivi</i>	2			2
<i>Risconti passivi</i>	24			24
<b><i>Totale</i></b>	<b>3.793</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.793</b>

(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)		
<b>Attivo</b>	<b>31.12.2008</b>		
<b>A-Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
<b>B-Immobilizzazioni</b>			
I-Immobilizzazioni immateriali			
1-Costi di impianto e ampliamento			
3-Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		17.065	
7-Altre		269.921	286.986
II-Immobilizzazioni materiali			
2-Impianti e macchinario		33.023	
3-Attrezzature industriali e commerciali		109.003	
4-Altri beni		179.474	321.500
III-Immobilizzazioni finanziarie	(**)		
1b-Partecipazioni in imprese collegate			
1d-Altre imprese		50	
2d-Crediti verso altri	4.262	4.262	4.312
<b>Totale immobilizzazioni</b>			<b>612.798</b>
<b>C-Attivo circolante</b>			
I-Rimanenze			
1-Materiali di consumo		5.346	
3-Lavori in corso su ordinazione		1.365	6.711
II-Crediti			
1- verso clienti	54.000	4.527.205	
3- verso collegate			
4-verso controllanti			
4 bis- tributari	8.156	139.522	
5- verso altri	115	306.368	4.973.095
III-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
4-altre partecipazioni		5.387	
6-altri titoli		1.300.000	1.305.387
IV-Disponibilità liquide			
1-depositi bancari e postali		1.600.111	
3-denaro e valori in cassa		4.718	1.604.829
<b>Totale attivo circolante</b>			<b>7.890.022</b>
<b>D-Ratei e risconti</b>			
ratei e altri risconti		2.468.181	2.468.181
<b>Totale Attivo</b>			<b>10.971.001</b>

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

## ALLEGATO: STATO PATRIMONIALE

(euro)

<b>Passivo</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>A-Patrimonio netto</b>	
I-Fondo di Dotazione	6.689.541
III-Riserve di rivalutazioni	
VI- Riserve statutarie	
VII-Altre riserve	
<i>Riserva straordinaria</i>	
<i>Versamento soci in c/capitale</i>	
<i>Riserve di conversione e/o arrotondamento</i>	-2
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti	
IX- Utile (perdita) d'esercizio	1.170
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.690.709</b>
<b>C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>487.085</b>
<b>D-Debiti</b>	<b>(**)</b>
3- Debiti verso banche	
5- Acconti	28.072
6- Debiti verso fornitori	3.065.706
9- Debiti verso collegate	
11-Debiti tributari	204.172
12-Debiti verso istituti di previdenza	173.591
13-Altri debiti	294.994
	<b>3.766.535</b>
<b>E-Ratei e risconti</b>	
Ratei e altri risconti	26.672
<b>Totale Passivo</b>	<b>10.971.001</b>

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

# ALLEGATO: CONTO D'ORDINE

(euro)

<b>Conti d'ordine</b>	<b>31.12.2008</b>
<b>Garanzie personali prestate</b>	
Fidejussioni	
A favore di imprese controllate	
A favore di imprese collegate	
A favore di controllanti	
A favore di imprese controllate da dette controllanti	
A favore di altri	
<b>Avalli</b>	
A favore di imprese controllate	
A favore di imprese collegate	
A favore di controllanti	
A favore di imprese controllate da dette controllanti	
A favore di altri	
<b>Altre</b>	
A favore di imprese controllate	
A favore di imprese collegate	
A favore di controllanti	
A favore di imprese controllate da dette controllanti	
A favore di altri	
<b>Garanzie reali prestate</b>	
Per obbligazioni altrui	
di imprese controllate	
di imprese collegate	
di controllanti	
di imprese controllate da dette controllanti	
di altri	
Per obbligazioni proprie, diverse da debiti	
Per debiti iscritti in bilancio	
<b>Impegni di acquisto o di vendita</b>	
<b>Altri</b>	<b>973</b>
	<b>973</b>

# ALLEGATO: CONTO ECONOMICO

(euro)

<b>31.12.2008</b>	
<b>A-Valore della produzione</b>	
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.927.618
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-17.901
5-Altri ricavi e proventi	2.903.066
	<u>5.812.783</u>
<b>B-Costi della produzione</b>	
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	352.702
7-Per servizi	3.090.218
8-Per godimento di beni di terzi	48.223
9-Per il personale	
a-Salari e stipendi	895.152
b-Oneri sociali	278.080
c-Trattamento di fine rapporto	70.153
d-Trattamento di previdenza integrativa	7.150
e-Altri costi	<u>1.250.535</u>
10-Ammortamenti e svalutazioni	
a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali	69.248
b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	62.109
d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità	<u>33.293</u> 164.650
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	1.607
14-Oneri diversi di gestione	60.005
	<u>4.967.940</u>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<u>844.843</u>
<b>C-Proventi e oneri finanziari</b>	
15-Proventi da partecipazioni	723
16-Altri proventi finanziari	
c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	36.976
d-Proventi diversi dai precedenti:	
Interessi e commissioni da altri e proventi vari	10.314
17-Interessi e altri oneri finanziari	
Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari	-256.474
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<u>-208.461</u>
<b>D-Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	
18-Rivalutazioni	
19-Svalutazioni	
<b>Totale delle rettifiche</b>	
<b>E-Proventi ed oneri straordinari</b>	
20-Proventi	
Sopravvenienze e insussistenze attive	37.612
Proventi da conversione e arrotondamenti	
21-Oneri	
Sopravvenienze e insussistenze passive	-624.858
Altri oneri straordinari	
Imposte di esercizi precedenti	
Oneri di conversione e/o arrotondamento	-2
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<u>-587.248</u>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	49.134
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-47.964
<b>Risultato dell'esercizio:</b>	
23-Utile/Perdita dell'esercizio	<u>1.170</u>