



## **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:

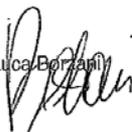
- dott. Andrea Traverso - Presidente
- dott. Paolo Macchi - Sindaco
- dott. Giovanni Poggio - Sindaco

**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,

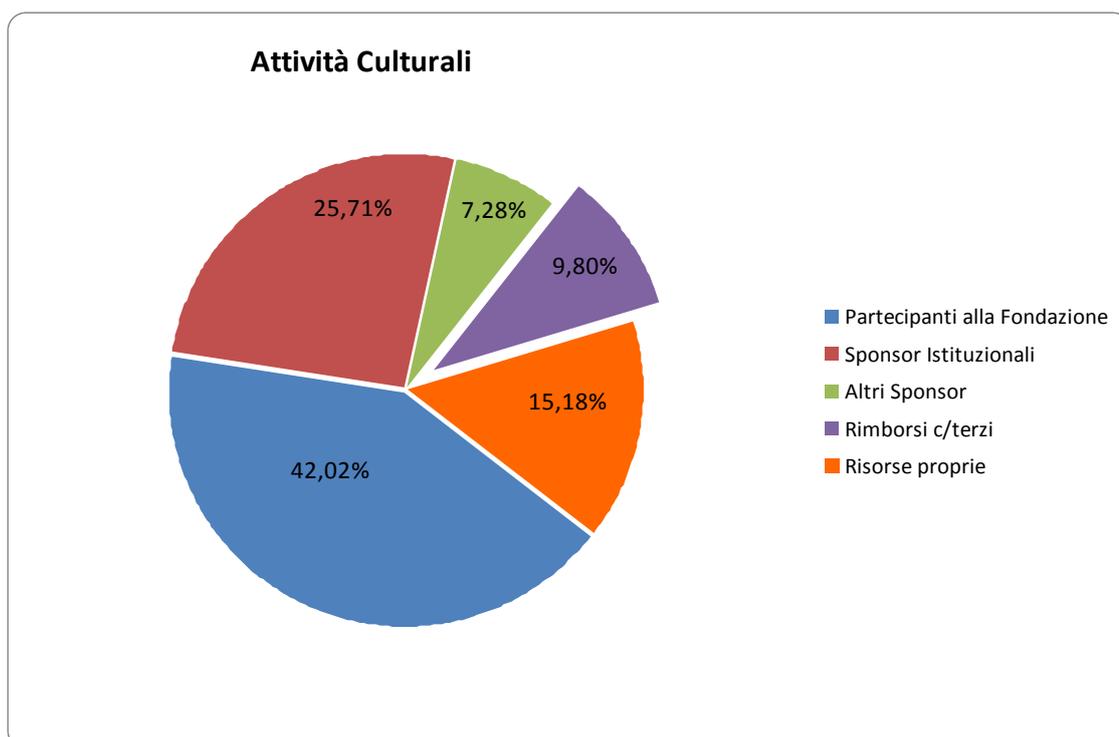
per il quarto anno consecutivo la Fondazione chiude il bilancio con un piccolo utile, nonostante la drastica riduzione di un quarto del contributo del Comune di Genova, sceso a 1,5 milioni.

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.

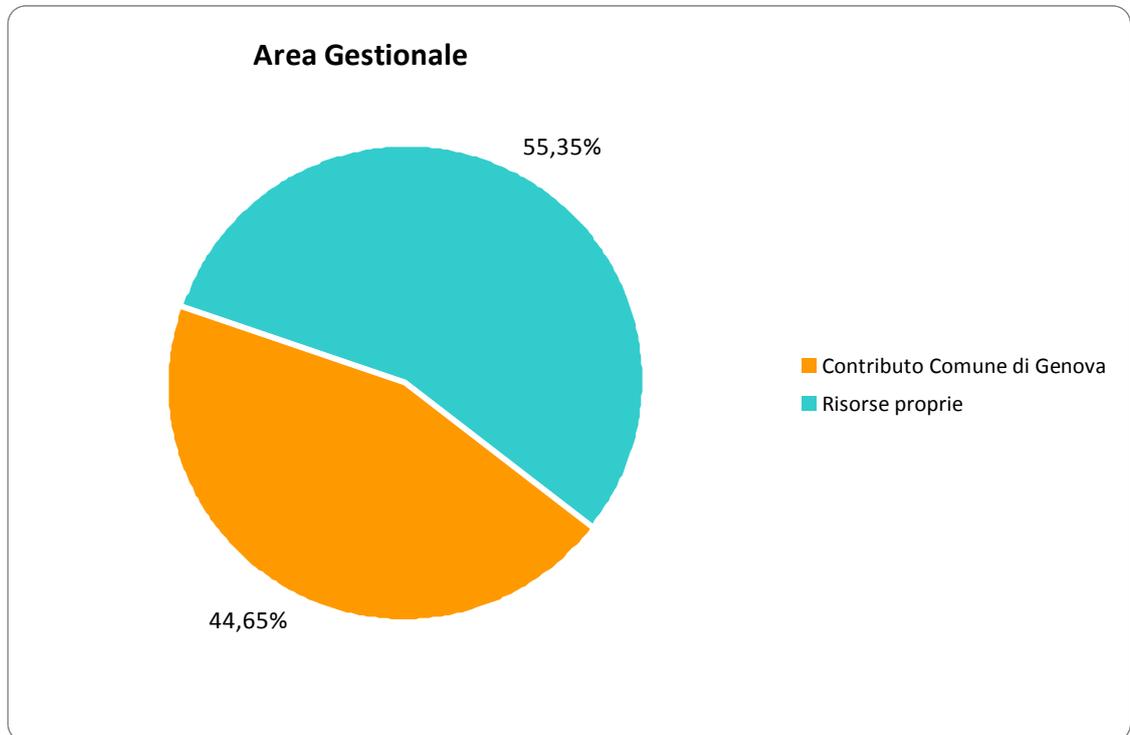
Stante la particolare attività della Fondazione, Conto Economico e Stato Patrimoniale riclassificato, che produciamo per una lettura più agevole dei dati, non rendono tuttavia in misura adeguata l'importante consistenza dei risultati ottenuti nell'anno; rimandiamo per ciò alla lettura del Bilancio Sociale, 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
<b>A. Ricavi</b>	<b>2.744</b>	<b>3.198</b>
<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>B. Valore della produzione "Tipica"</b>	<b>5.268</b>	<b>6.301</b>
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.142	-3.912
<b>C. Valore aggiunto</b>	<b>2.126</b>	<b>2.389</b>
<i>Totale costo lavoro</i>	-1.830	-1.983
<b>D. Margine operativo lordo</b>	<b>296</b>	<b>406</b>
<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
<b>E. Risultato Operativo</b>	<b>-81</b>	<b>23</b>
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	67	35
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
<b>F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte</b>	<b>-14</b>	<b>58</b>
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	99	18
<b>G. Risultato prima delle imposte</b>	<b>85</b>	<b>76</b>
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-77	-74
<b>H. Utile del periodo</b>	<b>8</b>	<b>2</b>

# Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

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

	Anno 2012	Anno 2011
<b>A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)</b>	<b>1.1256</b>	<b>1.526</b>
<b>B. Flusso monetario da attività di esercizio</b>		
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
	<b>1.716</b>	<b>-127</b>
<b>C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni</b>		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-174	-55
Materiali	-63	-219
Finanziarie		-
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	<b>-237</b>	<b>-274</b>
<b>D. Flusso monetario di attività di finanziamento</b>		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci		
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
<b>E. Distribuzione di Utili</b>		
<b>F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)</b>	<b>1.479</b>	<b>-401</b>
<b>G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)</b>	<b>2.604</b>	<b>1.125</b>

(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 migliorie 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)

<b>Valori di bilancio</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Variazioni</b>
<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)

<b>Voci di bilancio</b>	<b>Anno 2012</b>	<b>Anno 2011</b>	<b>Variazioni</b>
<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 Radiazio- 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 (1)	Valore a bilancio	Acquisizioni / Capitalizzazioni	Riclassifiche (2)	Alienazioni / Radiazioni (1) (2)	Svalutazioni (-) / Ripristini di valore (+)	Ammortamenti (1)	Rivalutazioni	Fondi Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
			ioni	oni										
<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 meno	4.794	-1.897			2.897
- 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
<b>TOTALE</b>	<b>2.730</b>	<b>133</b>	<b>4</b>	<b>2.867</b>	<b>4.745</b>	<b>8</b>	<b>4</b>	<b>4.757</b>

# 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
<b>Totale debiti (1)</b>	<b>2.043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.043</b>	<b>2.770</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.770</b>
<i>Ratei passivi</i>	1			1	6			6
<i>Risconti passivi</i>	159			159	163			163
<b>Totale</b>	<b>2.203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.203</b>	<b>2.939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.939</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)		(euro)	
Attivo	31.12.2012		31.12.2011	
<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		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
<b>Totale immobilizzazioni</b>		<b>751.022</b>		<b>712.294</b>
<b>C-Attivo circolante</b>				
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				
<b>IV Disponibilità liquide</b>				
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				
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>6.773.623</b>		<b>7.383.555</b>
<b>D -Ratei e risconti</b>				
ratei e altri risconti		2.266.957	2.266.957	2.472.559
2.472.559				
<b>Totale Attivo</b>		<b>9.791.602</b>		<b>10.568.408</b>

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

# Allegato: Stato Patrimoniale

	(euro)		(euro)	
<b>Passivo</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2011</b>	
<b>A-Patrimonio netto</b>				
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
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>6.773.932</b>		<b>6.765.580</b>
<b>B-Fondi per Rischi ed Oneri</b>				
III-Altri		369.634		362.049
<b>Totale Fondi per Rischi ed Oneri</b>		<b>369.634</b>		<b>362.049</b>
<b>C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>				
		<b>444.599</b>		<b>501.777</b>
<b>D-Debiti</b>				
	(**)		(**)	
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	<b>2.043.327</b>	232.475
				<b>2.770.152</b>
<b>E-Ratei e risconti</b>				
Ratei e altri risconti		160.110	<b>160.110</b>	168.850
				<b>168.850</b>
<b>Totale Passivo</b>		<b>9.791.602</b>		<b>10.568.408</b>

(\*\*) 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
<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		
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		
<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>	972.579	979.983
	972.579	979.983

# Allegato: Conto Economico

	(euro)	(euro)
	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2011</b>
<b>A-Valore della produzione</b>		
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>B-Costi della produzione</b>		
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		
<i>a-Salari e stipendi</i>	1.284.712	1.398.264
<i>b-Oneri sociali</i>	432.795	463.845
<i>c-Trattamento di fine rapporto</i>	103.488	111.546
<i>d-Trattamento di previdenza integrativa</i>	9.025	9.165
<i>e-Altri costi</i>	1.830.020	1.982.820
10-Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali</i>	74.803	63.381
<i>b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali</i>	123.992	119.357
<i>d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità</i>	41.107	5.780
	239.902	188.518
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>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<u>-81.413</u>	<u>23.059</u>
<b>C-Proventi e oneri finanziari</b>		
15-Proventi da partecipazioni	111	723
16-Altri proventi finanziari		
<i>c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	46.460	23.189
<i>d-Proventi diversi dai precedenti:</i>		
<i>Interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	23.072	12.954
17-Interessi e altri oneri finanziari		
<i>Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>	-1.952	-1.543
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<u>67.691</u>	<u>35.323</u>
<b>D-Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche</b>		
<b>E-Proventi ed oneri straordinari</b>		
20-Proventi		
<i>Sopravvenienze e insussistenze attive</i>	175.951	101.278
<i>Proventi da conversione e arrotondamenti</i>		1
21-Oneri		
<i>Sopravvenienze e insussistenze passive</i>	-76.734	-83.440
<i>Altri oneri straordinari</i>		
<i>Imposte di esercizi precedenti</i>		
<i>Oneri di conversione e/o arrotondamento</i>	-3	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<u>99.214</u>	<u>17.839</u>
<b>Risultato prima delle imposte</b>	85.492	76.221
22- <b>Imposte sul reddito dell'esercizio</b>	-77.140	-74.178
<b>Risultato dell'esercizio:</b>		
23- <b>Utile/Perdita dell'esercizio</b>	<u>8.352</u>	<u>2.043</u>