



BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2014-31/12/2014

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
Conti d'ordine.....	19
Commento alle principali poste del conto economico	20
Prospetti di dettaglio.....	24
Allegati.....	30
Relazione Collegio dei Revisori dei Conti	

Consiglio Direttivo

Luca Borzani
Daniela Cassini
Luca Beltrametti
Giorgio Nannetti
Mitchell Wolfson

Presidente
Vice Presidente
Consigliere
Consigliere
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso
Paolo Macchi
Giovanni Poggio

Presidente
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

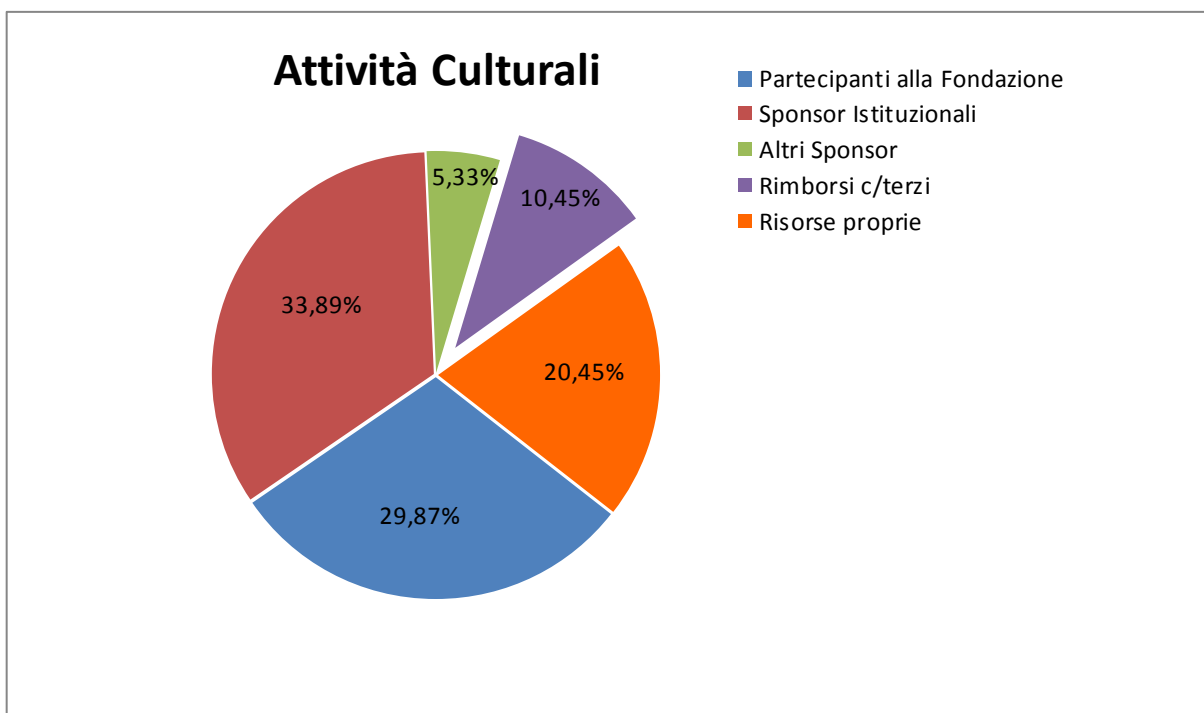
per la sesta volta consecutiva dal 2009 abbiamo la soddisfazione di presentare alla vostra approvazione un Bilancio con un piccolo utile nonostante il venir meno di alcune importanti contribuzioni. Il solo risultato economico positivo non sarebbe tuttavia sufficiente per adempiere alla nostra missione, se fosse ottenuto grazie ad una riduzione dell'attività di produzione culturale: così non è stato, come testimoniano il numero e gli indici di frequentazione e di gradimento delle iniziative della Fondazione nell'anno, che tutti gli stakeholder potranno esaminare compiutamente nel Bilancio Sociale di prossima pubblicazione.

Trovate nella Relazione Integrativa le motivazioni contabili dell'utile conseguito di Euro 5.229, al netto delle imposte per Euro 81.455; nei consueti prospetti riclassificati avete una più immediata percezione dei movimenti economico-finanziari e della consistenza patrimoniale.

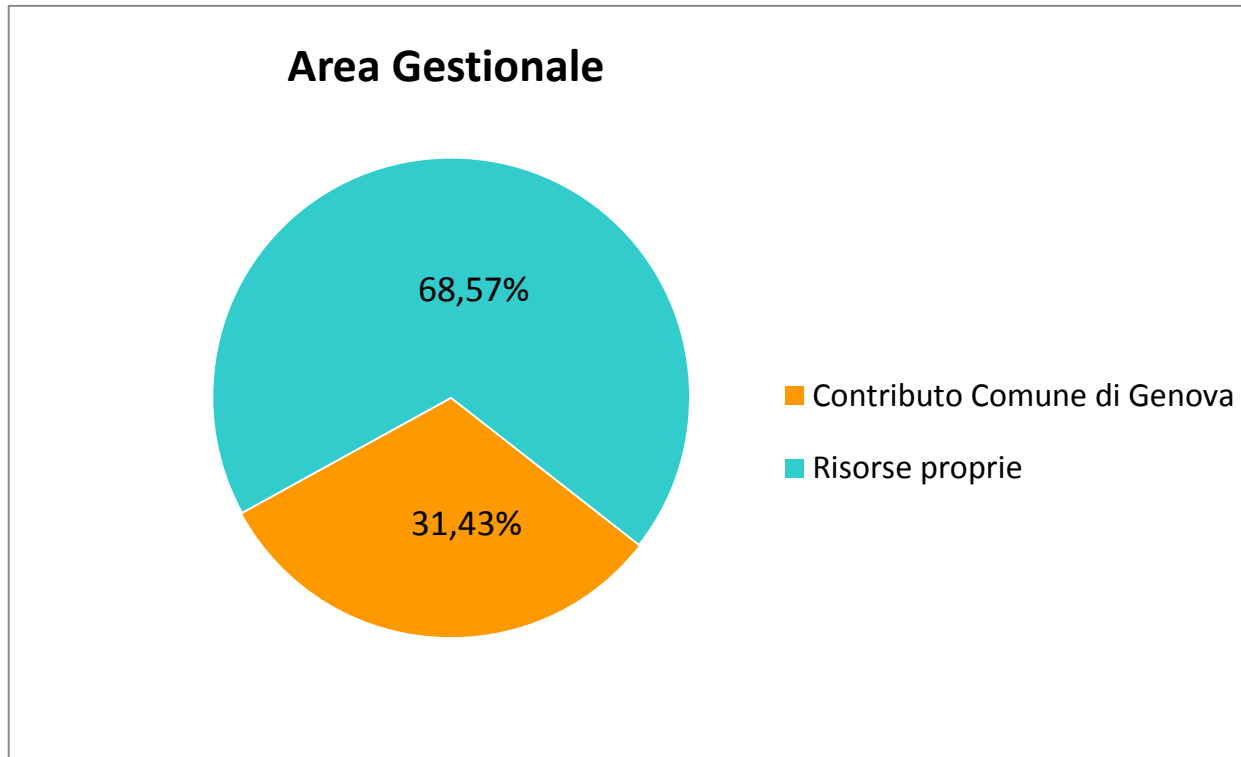
La variazione di gran lunga più rilevante, nel Patrimonio ma anche nei conti economici, consegue alla finalmente avvenuta incorporazione della ex Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo e il contestuale ingresso della Regione Liguria quale nostro Socio Fondatore, al pari del Comune di Genova.

La Regione infatti ha portato in dote alla Fondazione la "Collezione Wolfson", già di proprietà della Fondazione Regionale, e ciò ha prodotto un aumento del Patrimonio di Euro 8.430.215, il che, unitamente all'impegno Regionale attraverso i suoi rappresentanti in seno al Consiglio che con gli accordi che abbiamo stipulato per la copertura delle maggiori spese cui andiamo incontro in termini di nuovo personale e gestione spazi, costituisce ulteriore garanzia per il futuro.

Le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 2.073.054, sono state finanziate come segue:



L'**Area Gestionale**, per un costo complessivo di euro 4.128.095, è stata finanziata come segue:



Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 5.229.

Bilancio al 31.12.2014

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2014	Anno 2013
A. Ricavi	2.439	3.017
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-1	
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	-13	14
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.328	2.926
B. Valore della produzione "Tipica"	5.753	5.957
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.531	-3.392
C. Valore aggiunto	2.222	2.565
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.169	-1.850
D. Margine operativo lordo	53	715
<i>Ammortamenti</i>	-207	-201
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-74	-49
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>		-250
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-256	-173
E. Risultato Operativo	-484	42
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	42	54
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte	-442	96
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	528	10
G. Risultato prima delle imposte	86	106
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-81	-99
H. Utile del periodo	5	7

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia) Anno 2014	(euro migliaia) Anno 2013
A. Immobilizzazioni		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	288	308
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	8.905	450
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	5	5
	9.198	763
B. Capitale di Esercizio		
<i>Rimanenze</i>	3	18
<i>Crediti commerciali</i>	3.946	3.733
<i>Altre attività (1)</i>	288	1.603
<i>Risconto pluriennale concessione</i>	2.152	2.196
<i>Debiti commerciali</i>	-1.610	-2.063
<i>Altre passività (2)</i>	-882	-620
	3.897	4.867
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	13.095	5.630
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-506	-444
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-956	-690
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	11.633	4.496
<i>Coperto da</i>		
G. PATRIMONIO NETTO		
<i>Fondo di Dotazione</i>	15.129	6.700
<i>Crediti verso Soci</i>	-10	-10
<i>Utili da Destinare</i>	92	84
<i>Utile/Perdita del periodo</i>	5	7
	15.216	6.781
H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine		
I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)		
<i>Debiti finanziari a breve</i>		
<i>Disponibilità e crediti finanziari a breve</i>	-3.583	-2.285
	-3.583	-2.285
Totale come in F (G+H+I)	11.633	4.496

(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 2014	Anno 2013
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	2.285	2.604
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	5	7
Ammortamenti	207	201
Accantonamenti	266	320
Utilizzo Fondi Accantonati		
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio (1)	969	-633
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	63	-1
	1.510	-106
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	59	-111
Materiali	8.583	-102
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-8.642	-213
D. Flusso monetario di attività di finanziamento		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci	8.430	
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
	8.430	
E. Distribuzione di Utili		
F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)	1.298	-319
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	3.583	2.285

(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 22.036,04, di cui Euro 3.992,63 corrisposti dalla Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo.

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 2014 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 e oneri 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 2014, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 127/91.

Crediti Verso Soci per Versamenti Dovuti

Crediti Verso Soci

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Crediti verso soci per versamenti dovuti</i>	10	10	0
	10	10	0

Versamento dovuto da Civita Servizi per sottoscrizione partecipazione.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	10	9	1
<i>Altre</i>	278	299	-21
	288	308	-20

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 74 mila euro.

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

Dalla Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo è stato conferito software per Euro 1.035 al netto dell'ammortamento d'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	290	253	37
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	63	72	-9
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	69	65	4
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	28	34	-6
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430		8.430
<i>Altri</i>	25	25	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>			0
	8.905	449	8.456

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 74 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 20 mila euro.

Gli "altri beni" sono costituiti da automezzi, mobili, macchine per ufficio inerenti all'attività e da un opera di Olivo Barbieri appostata tra gli "altri". Tra gli altri beni è appostata la Collezione Wolfson conferita dalla Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo che costituisce Patrimonio indisponibile. Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 34 mila euro.

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

Dalla Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo sono state pure conferite macchine ufficio elettroniche per Euro 2.687, impianti generici per Euro 1.803 e mobili per Euro 17.092 al netto dell'ammortamento d'esercizio.

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

(euro migliaia)

	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	10.333	1.734	8.599
<i>Fondo ammortamento</i>	-1.428	-1.285	-143
	8.905	449	8456

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	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 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Merci</i>	1	3	-2
<i>Lavori in corso</i>	2	15	-13
	3	18	-15

Le rimanenze di merci sono costituite da 3 mila euro per biglietti mostre.

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

- Espressionismo Tedesco 1905-1913
- Storia in Piazza 2015
- Philipsz Susan

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	3.946	3.733	213
<i>Tributari</i>	156	95	61
<i>Verso altri</i>	71	176	-105
	4.173	4.004	169

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi (109 mila euro), sono costituiti per 31 mila euro da IVA verso fallimenti, 64 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 6 mila euro per depositi cauzionali.

I crediti "Verso clienti" sono rappresentati da fatture emesse per 2.288 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 2.026 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 368 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (97 mila euro)
- iva c/erario (51 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- crediti per biglietteria mostre (mille euro)
- credito ceduto da Genova 2004 srl in liquidazione e quota capitale sociale da rimborsare (64 mila euro)
- depositi cauzionali (6 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 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Altre partecipazioni</i>	5	5	
<i>Altri titoli</i>		1.300	-1.300
	5	1.305	-1.300

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 2014 la quotazione era euro 0,9055 per un valore di mercato di euro 7.696,75.

Il deposito vincolato di Euro 1.300.000 presso Banca Carige con scadenza novembre 2015 è stato appostato tra le disponibilità liquide.

Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	3.557	2.284	1.273
<i>Denaro e valori in cassa</i>	26	1	25
	3.583	2.285	1.298

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2014 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 3214680 aperto presso la Banca Carige SpA Ag.46 per Euro 1.595.648,01;
- c/c n. 6705980 aperto presso la Banca Carige SpA Sede per Euro 457.148,43;
- c/c n. 46979716 aperto presso la Banca Carispezia Via XX Settembre per Euro 204.111,41;
- conto vincolato presso la Banca Carige SpA Ag.46 per Euro 1.300.000,00

"Denaro e valori in cassa" – Trattasi delle disponibilità liquide presso la cassa per complessivi euro 25.741.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>	29	6	23
<i>Risconti attivi</i>	2.179	2.217	-38
	2.208	2.223	-15

I ratei attivi sono costituiti da:

- interessi attivi su deposito vincolato Carige (29 mila euro);

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.152 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (8 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per utenze (mille euro);
- altri (14 mila euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Fondo di Dotazione Disponibile</i>	6.700	6.700	0
<i>Fondo di Dotazione Indisponibile</i>	8.430		8.430
<i>Riserva legale</i>			
<i>Versamento Soci in capitale</i>			
<i>Altre riserve</i>			
<i>Utile (perdita) di esercizi precedenti</i>	92	84	8
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	5	7	-2
	15.227	6.791	8.436

A seguito della fusione per incorporazione della Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo il Fondo di Dotazione incrementa di Euro 8.430.215,00, costituente il Patrimonio indisponibile della Fondazione incorporante.

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Fondi per Rischi ed Oneri - Altri</i>	956	690	266
	956	690	266

I Fondi sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (584 mila euro);

- Fondo Oneri ex D.L. 31.05.2010 (36 mila euro);
- Fondo Rischi ed Oneri per Attività Regionali (336 mila euro)

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	507	444	63
	507	444	63

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 117 mila euro (di cui per personale addetto alla gestione mostre 3 mila euro); la diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti è stata pari a 15 mila euro e le anticipazioni sono state pari a 8 mila euro.

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

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	444
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	117
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-8
<i>Indennità pagate</i>	-15
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-31
<i>Saldo al 31.12.2014</i>	507

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n.37 dipendenti di cui n. 6 a tempo determinato e di questi 3 per la gestione mostre; al 31 dicembre 2014 ha n. 37 dipendenti di cui n. 3 a tempo determinato e di questi 1 per la gestione mostre.

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Acconti</i>	15	23	-8
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.595	2.040	-445
<i>Debiti tributari</i>	236	61	175
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	167	147	20
<i>Altri debiti</i>	317	283	34
	2.330	2.554	-224

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 1.595 mila euro sono compresi 9 mila euro di fornitori esteri e 675 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (42 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (8 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (186 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2014:

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

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (214 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (18 mila euro);
- debiti diversi (80 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 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	1	„	1
- <i>Risconti passivi</i>	161	129	32
	162	129	33

I ratei passivi sono costituiti:

- dalla quota di competenza per utenze (665 euro).

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2015 (143 mila euro);
- da canoni anticipati per sub-concessione/eventi (18 mila euro).

CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Altri</i>	973	973	0
	973	973	0

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 2014.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.438	3.016	-578
Variazioni su lavori in corso	-13	14	-27
Altri ricavi e proventi			0
Contributi	3.328	2.927	401
	5.753	5.957	-204

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	579	530	49
Per servizi	2.885	2.799	86
Per godimento di beni di terzi	67	64	3
Per il personale			
salari e stipendi	1.527	1.255	272
oneri sociali	515	419	96
trattamento di fine rapporto	117	97	20
Trattamento di quiescenza	10	9	1
altri costi	2.169	70 1.850	-70 319
Ammortamenti e svalutazioni			
amm.to immobilizz. immateriali	79	88	-9
amm.to immobilizz. materiali	128	113	15
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	74 281	49 250	25 31
Variazione rimanenze materie prime ecc.			0
Altri accantonamenti		250	-250
Oneri diversi di gestione	255	173	82
	6.236	5.916	320

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 e per euro 23 mila noleggi attrezzature tecniche e macchine d’ufficio.

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 e accantonamento premio produttività da corrispondere al personale dipendente. Questa voce comprende anche i costi per il personale relativo alle mostre.

	Pers. Struttura	Pers. Addetto Mostre
<i>Salari e stipendi</i>	1.458	69
<i>Oneri sociali</i>	493	22
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	114	3
<i>Trattamento di quiescenza</i>	10	
<i>Altri costi</i>		
	2.075	94

Le quote di “ammortamento” stanziate 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 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno</i>	5	5	0
<i>Altre</i>	74	83	-9
	79	88	-9

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	74	61	13
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	20	22	-2
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	19	15	4
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	15	15	0
<i>automezzi</i>			0
	128	113	15

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (16 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (88 mila euro);
- IVA indeducibile (118 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (29 mila euro);
- quote associative (4 mila euro).

Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Proventi da partecipazioni</i>	„	„	„
<i>Altri proventi finanziari:</i>			
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		15	-15
<i>proventi diversi da precedenti</i>			
<i>interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	43 43	40 55	3 -12
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>			
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-1	-1	0
	42	54	-12

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

Gli "interessi e commissioni da altri e proventi vari" si riferiscono a interessi sul conto corrente ordinario e sul conto vincolato presso la Banca Carige SpA.

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 2014	Anno 2013	Variazioni
<i>Proventi</i>			
<i>Plusvalenze sopravvenienze o insussistenze attive</i>	555	28	527
<i>Oneri</i>			
<i>sopravvenienze o insussistenze passive</i>	-27	-18	-9
<i>altri oneri straordinari</i>			
	528	10	518

Le “plusvalenze, sopravvenienze o insussistenze attive” sono costituite da accertamento in diminuzione di costi già imputati (Euro 135 mila) e in aumento di ricavi (Euro 420 mila).

Le “sopravvenienze o insussistenze passive” sono costituite da accertamento in aumento di costi e in diminuzione di ricavi già imputati.

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 31.12.2014
		Acquisi- zioni/ Capitaliz- zazioni	Riclassif iche (1)	Alienazio ni Radiazio ni (1)	Svalutazioni (-) Ripristini di valore (+) Ammortam enti	
<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>	9	6			5	10
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>						
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	299	53			74	278
	308	59			79	288
(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					31.12.2014			
	Sottovoci	Costo	Rivaluta	Svalutazi	Fondi	Acquisizion	Riclassif	Svalutazioni (-		Ammort	Rivalutaz	Fondi	Valore a	
			zioni	oni	(1)	Valore a	i/	iche)	amenti	ioni	Fondi		
					bilancio	Capitaliz-	(2)	Alienazio	Ripristini di	(1)	Costo	Svaluta	Ammort	Valore a
						zazioni		ni	valore			zioni	amenti	bilancio
								Radiazio	(+)				(1)	
								ni (1) (2)						
Terreni e fabbricati														
-	<i>Civili</i>													
-	<i>Industriali</i>													
<i>Impianti e macchinari</i>	499		246	253	111				74	610		320	290	
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	517		444	73	10				20	527		464	63	
Beni gratuitamente devolvibili														
<i>Collezione Wolfson</i>								8.430		8.430		0	8.430	
<i>Altri beni</i>	719		595	124	32				34	751		629	122	
Immobilizzazioni in corso ed acconti														
	1735		1285	450	8.583				128	10.318		1.413	8905	
<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					
	Valori iniziali	Accensio ni	Svalutazi oni dirette (-)	Accanto n.ti a fondi (-)	31.12.2014
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	4.193	121			4.314
meno					
- fondo svalutazione crediti	-460		166	-74	-368
- 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	95	61			156
- Altri	176	-105			71
	4.004	77	166	-74	4.173
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n.° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2014				31.12.2013			
	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
CREDITI DELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
<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
CREDITI DEL "CIRCOLANTE"								
<i>Altri crediti finanziari</i>								
<i>Verso imprese controllate</i>								
<i>Verso imprese collegate</i>								
<i>Verso altri</i>								
CREDITI COMMERCIALI								
<i>Verso clienti</i>	3.915	31		3.946	3.702	31		3.733
<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>								
	3.915	31		3.946	3.702	31		3.733
CREDITI VARI								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	148	8		156	87	8		95
- <i>Vari</i>	1	70		71	110	66		176
	149	78		227	197	74		271
RATEI ATTIVI	29			29	5			5
TOTALE	4.093	109	4	4.206	3.904	105	4	4.013

Prospetto di dettaglio n.° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2014				31.12.2013			
	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>	1.595			1.595	2.040			2.040
<i>Acconti</i>	15			15	23			23
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	1.610			1.610	2.063			2.063
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	236			236	61			61
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	167			167	147			147
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	317			317	283			283
	720			720	491			491
Totale debiti (1)	2.330	0	0	2.330	2.554	0	0	2.554
<i>Ratei passivi</i>	1			1				0
<i>Risconti passivi</i>	161			161	129			129
Totale	2.492	0	0	2.492	2.683	0	0	2.683

(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	31.12.2014			31.12.2013		
A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			10.000			10.000
B- Immobilizzazioni						
I-Immobilizzazioni immateriali						
1- Costi di impianto e ampliamento						
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		9.724		8.876		
7- Altre		278.429	288.153	299.124		308.000
II - Immobilizzazioni materiali						
2- Impianti e macchinario		290.296		253.276		
3- Attrezzature industriali e commerciali		62.510		72.725		
4- Altri beni		8.552.136		123.775		
5- Immobilizzazioni in corso e acconti			8.904.942			449.776
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	4.262	4.812
Totale immobilizzazioni			9.197.907			762.588
C-Attivo circolante						
I- Rimanenze						
1- Merci		1.337		2.696		
3- Lavori in corso		2.132	3.469	15.533		18.229
II- Crediti						
1- verso clienti	31.425	3.946.361		31.425	3.733.451	
3- verso collegate						
4- verso controllanti						
4 bis - tributari	8.156	155.805		8.156	94.906	
5 - verso altri	70.058	71.085	4.173.251	66.244	176.001	4.004.358
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
4- altre partecipazioni		5.387		5.387		
6- altri titoli			5.387	1.300.000		1.305.387
IV Disponibilità liquide						
Depositi bancari e postali		3.556.908		2.284.088		
Denaro e valori in cassa		25.741	3.582.649	710		2.284.798
Totale attivo circolante			7.764.756			7.612.772
D -Ratei e risconti						
ratei e altri risconti		2.208.001	2.208.001	2.222.533		2.222.533
Totale Attivo			19.180.664			10.607.893

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

Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)		(euro)	
	31.12.2014		31.12.2013	
A-Patrimonio netto				
I-Fondo di Dotazione		15.129.756		6.699.541
III-Riserve di rivalutazioni				
VI- Riserve statutarie				
VII-Altre riserve		-2		-3
<i>Riserva straordinaria</i>				
<i>Versamento soci in c/capitale</i>				
<i>Riserve di conversione e/o arrotondamento</i>				
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti		91.621		84.392
IX- Utile (perdita) d'esercizio		5.229		7.230
Totale patrimonio netto		15.226.604		6.791.160
B-Fondi per Rischi ed Oneri				
III-Altri		955.827		689.634
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		955.827		689.634
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		506.509		443.901
D-Debiti	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		14.860		22.517
6- Debiti verso fornitori		1.594.752		2.040.203
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		236.159		61.143
12-Debiti verso istituti di previdenza		167.094		147.368
13-Altri debiti		317.105		282.551
		2.329.970		2.553.782
E-Ratei e risconti				
Ratei e altri risconti		161.754		129.416
		161.754		129.416
Totale Passivo		19.180.664		10.607.893

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

Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2014	31.12.2013
Garanzie personali prestate		
Fidejussioni		
A favore di imprese controllate		
A favore di imprese collegate		
A favore di controllanti		
A favore di imprese controllate da dette controllanti		
A favore di altri		
Avalli		
A favore di imprese controllate		
A favore di imprese collegate		
A favore di controllanti		
A favore di imprese controllate da dette controllanti		
A favore di altri		
Altre		
A favore di imprese controllate		
A favore di imprese collegate		
A favore di controllanti		
A favore di imprese controllate da dette controllanti		
A favore di altri		
Garanzie reali prestate		
Per obbligazioni altrui		
di imprese controllate		
di imprese collegate		
di controllanti		
di imprese controllate da dette controllanti		
di altri		
Per obbligazioni proprie, diverse da debiti		
Per debiti iscritti in bilancio		
Impegni di acquisto o di vendita		
Altri	972.579	972.579
	972.579	972.579

Allegato: Conto Economico

	(euro)	(euro)
	31.12.2014	31.12.2013
A-Valore della produzione		
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.438.576	3.016.943
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-13.401	14.274
5-Altri ricavi e proventi	3.328.082	2.926.307
	<u>5.753.257</u>	<u>5.957.524</u>
B-Costi della produzione		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	578.728	529.882
7-Per servizi	2.885.068	2.799.400
8-Per godimento di beni di terzi	67.283	63.564
9-Per il personale		
<i>a-Salari e stipendi</i>	1.526.572	1.255.012
<i>b-Oneri sociali</i>	515.011	419.291
<i>c-Trattamento di fine rapporto</i>	117.394	96.596
<i>d-Trattamento di previdenza integrativa</i>	9.576	9.313
<i>e-Altri costi</i>	2.168.553	70.000
10-Ammortamenti e svalutazioni		1.850.212
<i>a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali</i>	79.165	87.955
<i>b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali</i>	127.756	112.774
<i>d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità</i>	<u>73.550</u>	<u>49.000</u>
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	280.471	249.729
12-Accantonamento per rischi	1.359	-79
13-Altri accantonamenti		250.000
14-Oneri diversi di gestione	255.373	173.034
	<u>6.236.835</u>	<u>5.915.742</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	-483.578	41.782
C-Proventi e oneri finanziari		
15-Proventi da partecipazioni	445	445
16-Altri proventi finanziari		
<i>c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		15.324
<i>d-Proventi diversi dai precedenti:</i>		
<i>Interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	43.338	40.377
17-Interessi e altri oneri finanziari		
<i>Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>	-1.629	-1.624
Totale proventi ed oneri finanziari	<u>42.154</u>	<u>54.522</u>
D-Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale delle rettifiche		
E-Proventi ed oneri straordinari		
20-Proventi		
<i>Sopravvenienze e insussistenze attive</i>	555.493	28.110
<i>Proventi da conversione e arrotondamenti</i>		
21-Oneri		
<i>Sopravvenienze e insussistenze passive</i>	-27.384	-18.435
<i>Altri oneri straordinari</i>		
<i>Imposte di esercizi precedenti</i>		
<i>Oneri di conversione e/o arrotondamento</i>	-1	-2
Totale delle partite straordinarie	<u>528.108</u>	<u>9.673</u>
Risultato prima delle imposte	86.684	105.977
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-81.455	-98.747
Risultato dell'esercizio:		
23-Utile/Perdita dell'esercizio	<u>5.229</u>	<u>7.230</u>