

BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2011-31/12/2011

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	7
Tavola di analisi della struttura patrimoniale	8
Tavola di rendiconto finanziario	9
Nota Integrativa	10
Criteri di Valutazione	11
Commento alle poste dello stato patrimoniale ed alle variazioni intervenute	13
Commento alle principali poste del conto economico	20
Prospetti di dettaglio.....	24
Allegati.....	30
Relazione Collegio dei Revisori dei Conti	

Consiglio Direttivo

Luca Borzani
Alessandro Cavalli
Lorenzo Caselli
Beppe Costa
Silvio Ferrari
Carlo Freccero
Nicla Vassallo

Presidente
Consigliere
Consigliere
Consigliere
Consigliere
Consigliere
Consigliere

Collegio dei Revisori dei Conti

Andrea Traverso
Paolo Macchi
Giovanni Poggio

Presidente
Sindaco effettivo
Sindaco effettivo

Il Direttore

Genova, 22 febbraio 2012
Prot. n. 246/12 L.B/II

Ai Sigg. Consiglieri:
- prof. Lorenzo Caselli
- dott. Alessandro Cavalli
- dott. Boppo Costa
- prof. Silvio Ferrari
- prof. Carlo Fracconi
- prof.ssa Nicola Vassallo

Ai Sigg. Componenti Il Collegio dei Revisori:
- dott. Andrea Traverso - Presidente
- dott. Paolo Macchi - Sindaco
- dott. Giovanni Poggio - Sindaco

Al dott. Raffaele Gazzari
Al dott. Guido Gandino
Al dott. Pietro da Passano

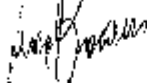
Il Consiglio Direttivo è convocato per martedì 27 marzo, alle ore 11.00 presso la sala riunioni degli uffici di Direzione, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del giorno

- 1) Bilancio al 31/12/2011 – deliberazioni conseguenti
- 2) Bilancio sociale 2011
- 3) Varie ed eventuali

Cordiali saluti.

Luca Borzani



RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

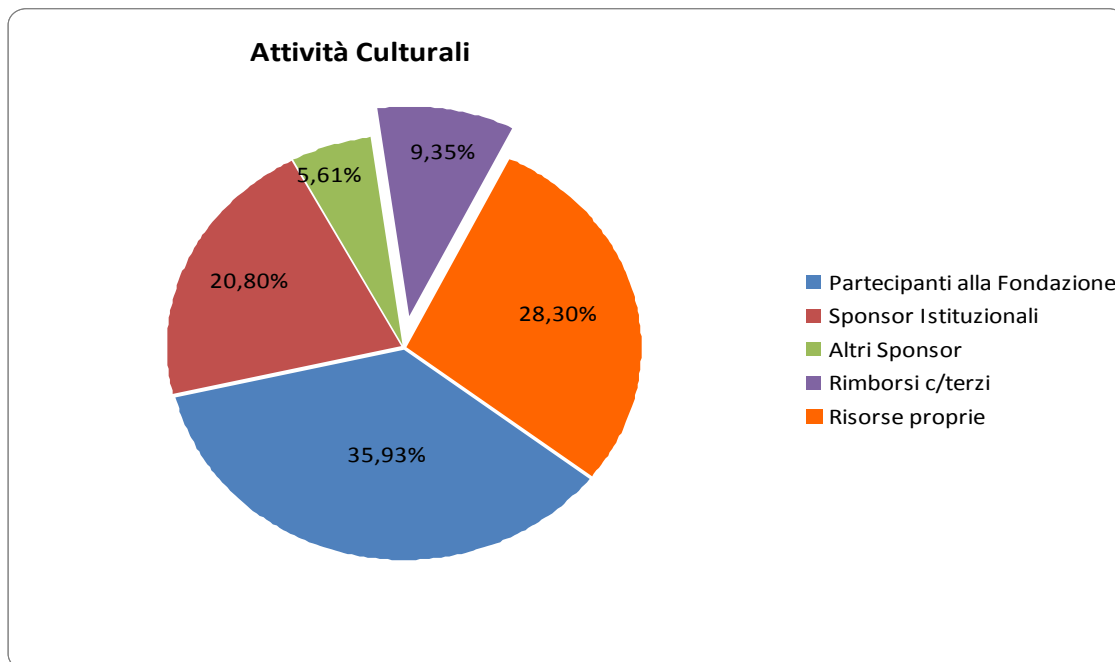
l'Esercizio 2011 chiude con un utile di euro 2.043 al netto di tasse per euro 74.178, nonostante una riduzione di euro 200.000 del contributo annuale del Comune di Genova. E' confermata quindi la coerenza con la quale la Fondazione ha perseguito, sin dal primo anno di attività, l'obiettivo prioritario di tenere in ordine i conti, mantenendo nel contempo elevato il livello qualitativo della produzione culturale, come comprovato anche quest'anno dai giudizi positivi riportati.

Come ormai consuetudine, in aggiunta al Bilancio di Esercizio e Nota Integrativa redatti in conformità ai dettami della IV Direttiva CEE, presentiamo il Conto Economico riclassificato per una più immediata lettura dei risultati delle due aree, "gestionale", supportata dal Comune di Genova e dalle entrate proprie della Fondazione, e di "produzione culturale", finanziata dai partner e sponsor. Inoltre la consistenza del Patrimonio della Fondazione risulta chiaramente dallo Stato Patrimoniale riclassificato, anch'esso allegato al Bilancio.

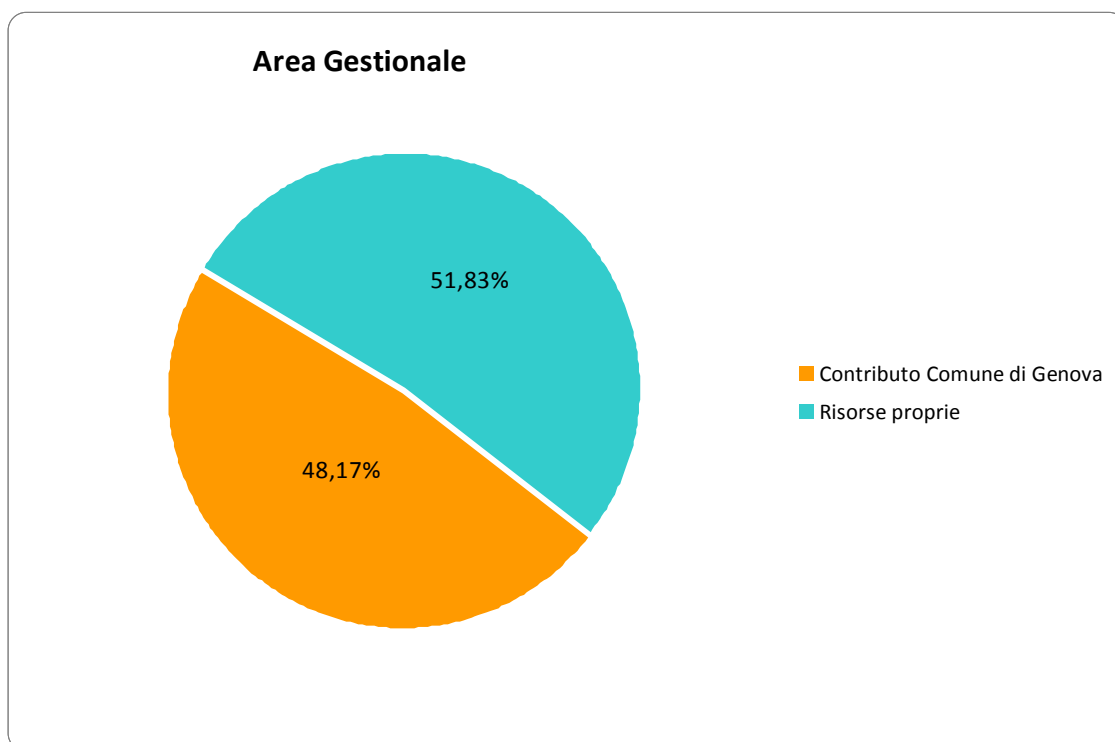
Per una relazione esaustiva del complesso delle attività svolte nell'esercizio, delle variazioni intervenute nella struttura, nel raggiungimento di obiettivi che non hanno rilevanza contabile, anche per il 2011 rimandiamo al Bilancio Sociale, giunto alla terza edizione.

Nel conto economico non si sono verificate sostanziali variazioni rispetto ai consuntivi dello scorso esercizio, sia per la conduzione dell'immobile, che per il personale – il cui ridimensionamento numerico sarà rilevato maggiormente nel 2012 – mentre non si è potuta ripetere, causa la crisi e le molteplici iniziative culturali proprie della Fondazione, l'eccezionale performance 2010 del settore Convegni ed Eventi, il cui margine netto resta comunque di euro 325.586. Nelle attività culturali il consistente ricavo dalla bigliettazione e royalties ha consentito di ottenere un margine di euro 155.655.

Le **Attività Culturali** indicate nella parte inferiore del prospetto e descritte nel Bilancio Sociale, per un costo complessivo di euro 2.488.008, 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 3.890.046, è stata finanziata come segue:



Lo Stato Patrimoniale, anch'esso senza sostanziali variazioni, evidenzia oltre all'incremento di euro 35.261 per l'accantonamento dell'utile dell'esercizio 2010, il mantenimento delle altre Riserve per euro 362.049, e nel complesso una buona situazione finanziaria.

Anche quest'anno quindi esprimiamo soddisfazione per i risultati che la Fondazione, grazie alla collaborazione di tutti, ha ottenuto, e vi invitiamo ad approvare il Bilancio e accantonare a "utili da destinare" l'utile di euro 2.043.

.

BILANCIO AL 31.12.2011

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2011	Anno 2010
A. Ricavi	3.198	3.980
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-2	-7
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	„	8
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.105	3.426
B. Valore della produzione "Tipica"	6.301	7.407
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.912	-4.758
C. Valore aggiunto	2.389	2.649
<i>Totale costo lavoro</i>	-1.983	-1.997
D. Margine operativo lordo	406	652
<i>Ammortamenti</i>	-183	-180
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-6	-8
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>	-16	-55
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-178	-219
E. Risultato Operativo	23	190
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	35	16
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte	58	206
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	18	-101
G. Risultato prima delle imposte	76	105
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-74	-70
H. Utile del periodo	2	35

TAVOLA DI ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2011	Anno 2010
A. Immobilizzazioni		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	186	194
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	521	422
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	5	5
	712	621
B. Capitale di Esercizio		
<i>Rimanenze</i>	11	14
<i>Crediti commerciali</i>	4.353	4.175
<i>Altre attività (1)</i>	2.085	2.060
<i>Risconto pluriennale concessione</i>	2.283	2.327
<i>Debiti commerciali</i>	-2.350	-2.582
<i>Altre passività (2)</i>	-589	-486
	5.793	5.508
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	6.505	6.129
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-502	-497
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-362	-394
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	5.641	5.238
<i>Coperto da</i>		
G. PATRIMONIO NETTO		
<i>Fondo di Dotazione</i>	6.690	6.690
<i>Utili da Destinare</i>	74	39
<i>Utile/Perdita del periodo</i>	2	35
	6.766	6.764
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>	-1125	-1.526
	-1.125	-1.526
Totale come in F (G+H+I)	5.641	5.238

(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 2011	Anno 2010
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	1.526	2354
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	2	35
Ammortamenti	183	180
Accantonamenti	16	55
Utilizzo Fondi Accantonati	-48	
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variazione del Capitale di Esercizio (1)	-285	-862
Variazione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	5	6
	-127	-586
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-55	-38
Materiali	-219	-204
Finanziarie		-
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-274	-242
D. Flusso monetario di attività di finanziamento		
Nuovi finanziamenti		
Conferimento dei soci		
Contributi in conto capitale		
Rimborsi di finanziamenti		
Rimborsi di capitale proprio		
E. Distribuzione di Utili		
F. Flusso monetario del periodo (B+C+D+E)	-401	-828
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	1.125	1.526

(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 agli Amministratori e al Collegio dei Revisori dei Conti. In attesa di maggiori chiarimenti e precisazioni in merito all'art.6 del D.L. 31.05.2010, si è ritenuto prudente accantonare un fondo di euro 16.000,00 per il Collegio dei Revisori dei Conti.

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 2011 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 2011, secondo gli schemi previsti dal D.L. n.° 127/91.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	15	9	6
<i>Altre</i>	171	185	-14
	186	194	-8

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

L'ammortamento diretto del periodo ammonta a 8 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 55 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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	247	177	70
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	73	79	-6
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	81	88	-7
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	47	53	-6
<i>Automezzi</i>			
<i>Altri</i>	25	25	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>	48		
	521	422	51

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 43 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 24 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 52 mila euro.

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono ad opere di struttura non completate per la costruzione del parcheggio sito in via Pelio.

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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	1.522	1.351	171
<i>Fondo ammortamento</i>	-1001	-929	-72
	521	422	99

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

Beni il Leasing

Maxischermo posto nell'atrio del costo di euro 59.800. Nell'esercizio la quota capitale riferibile ai canoni maturati è stata di euro 13.633 di cui la quota interessi è di euro 2.064. Al 31.12.2011 il valore attuale dei canoni a scadere è di euro 7.414.

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Materiali di consumo</i>	2	4	-2
<i>Lavori in corso</i>	9	9	0
	11	13	-2

Le rimanenze di materiale di consumo sono costituite da:

Euro/migliaia 1 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:

- Città del Noir
- Storia in Piazza 2012
- Andrea Doria
- Le Religioni e la Violenza
- Mostra Dondero
- Manguel Alberto
- Spettacolo del 01.02.2012

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	4.353	4.175	178
<i>Tributari</i>	279	258	21
<i>Verso altri</i>	310	317	-7
	4.942	4.750	192

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi (174 mila euro), sono costituiti per 31 mila euro da IVA verso fallimenti, 133 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 2.316 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 2.478 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 441 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (87 mila euro)
- erario c/ritenute lavoro autonomo (34 mila euro)
- Iva a credito (94 mila euro)
- ritenute d'acconto subite (56 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- acconti diversi a fornitori (76 mila euro)
- crediti per biglietteria mostre (96 mila euro)
- credito ceduto da Genova 2004 srl in liquidazione e quota capitale sociale da rimborsare (133 mila euro)
- diversi (3 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 2011	Anno 2010	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 2011 la quotazione era euro 0,7275 per un valore di mercato di euro 6.183,75.

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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	1.086	1.516	-430
<i>Denaro e valori in cassa</i>	38	10	28
	1.124	1.526	-402

I "Depositi bancari" si riferiscono al saldo al 31.12.2011 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 38.227.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>	8	4	4
<i>Risconti attivi</i>	2.464	2.503	-39
	2.472	2.507	-35

I ratei attivi sono costituiti da:

- interessi attivi su obbligazioni CARIGE (8 mila euro).

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.283 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (11 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- progettazione mostra “Van Gogh” (156 mila euro);
- canoni anticipati per utenze (11 mila euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	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>	74	1	73
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	2	37	-35
	6766	6728	38

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	502	497	5
	502	497	5

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 111 mila euro (di cui per personale addetto alla gestione mostre 6 mila euro); la diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti è stata pari a 64 mila euro.

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

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	497
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	111
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-14
<i>Indennità pagate</i>	-64
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-28
<i>Saldo al 31.12.2011</i>	502

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n.40 dipendenti di cui n. 5 a tempo determinato e di questi n. 3 per la gestione mostre; al 31 dicembre 2011 ha n. 38 dipendenti di cui n. 6 a tempo determinato e di questi tutti per la gestione mostre.

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Fondi per Rischi ed Oneri - Altri</i>	362	394	-32
	362	394	-32

I Fondi sono costituiti da:

- Fondo Oneri Tributari (7 mila euro);
- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (300 mila euro);
- Fondo Oneri ex D.L. 31.05.2010 (55 mila euro).

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Acconti</i>	28	48	-20
<i>Debiti verso fornitori</i>	2.322	2.534	-212
<i>Debiti tributari</i>	23	41	-18
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	165	164	1
<i>Altri debiti</i>	232	232	0
	2.770	3.019	-249

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 2.322 mila euro sono compresi 4 mila euro di fornitori esteri e 525 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 31.12.2011 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 (23 mila euro)

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2011:

- 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 (153 mila euro);
- verso fondi di previdenza integrativo (12 mila euro).

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (190 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (4 mila euro);
- debiti diversi (38 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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	6	2	4
- <i>Risconti passivi</i>	163	46	117
	169	48	121

I ratei passivi sono costituiti:

- dalla quota di competenza per utenze (2 mila euro);
- costi vigilanza per mostre (4 mila euro).

I risconti passivi sono costituiti da anticipi per eventi da tenersi nel 2012.

Conti D'ordine

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Altri</i>	980	992	-12
	980	992	-12

- ammontare dei beni del Comune di Genova in deposito/uso presso Palazzo Ducale (973 mila euro);
- canoni leasing a scadere (7 mila euro).

COMMENTO ALLE PRINCIPALI POSTE DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito presentiamo il commento delle principali poste economiche dell'esercizio 2011.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	3.198	3.980	-782
<i>Variazioni su lavori in corso</i>	„	8	-8
<i>Altri ricavi e proventi</i>			0
<i>Contributi</i>	3.105	3.426	-321
	6.303	7.414	-1.111

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>	575	588	353
<i>Per servizi</i>	3.252	4.097	3.090
<i>Per godimento di beni di terzi</i>	85	73	48
<i>Per il personale</i>			
salari e stipendi	1.398	1.418	895
oneri sociali	464	462	278
trattamento di fine rapporto	112	107	70
Trattamento di quiescenza	9	10	7
altri costi	1.983	1.997	1.250
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>			
amm.to immobilizz. immateriali	64	68	69
amm.to immobilizz. materiali	119	112	62
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6 189	8 188	33 164
<i>Variazione rimanenze materie prime ecc.</i>	2	7	2
<i>Altri accantonamenti</i>	16	54	
<i>Oneri diversi di gestione</i>	178	219	60
	6.280	7.223	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, 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, canoni leasing per euro 14 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. a tempo determ. (mostre)
<i>Salari e stipendi</i>	1.272	126
<i>Oneri sociali</i>	425	39
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	104	7
<i>Trattamento di quiescenza</i>	10	
	1.811	172

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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	8	6	2
<i>Altre</i>	55	62	-7
	63	68	-5

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	43	26	17
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	24	36	-12
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	29	28	1
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	23	22	1
<i>automezzi</i>			0
	119	112	7

Gli "oneri diversi di gestione" si riferiscono a:

- tributi e diritti (20 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (19 mila euro);
- IVA indeducibile (132 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (6 mila euro);
- quote associative (mille euro).

Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Proventi da partecipazioni</i>	1	1	0
<i>Altri proventi finanziari:</i>			
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	23	12	11
<i>proventi diversi da precedenti</i>			
<i>interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	13	4	9
	36	16	20
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>			
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-2	-1	-1
	35	16	19

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 2011	Anno 2010	Variazioni
<i>Proventi</i>			
<i>Plusvalenze sopravvenienze o insussistenze attive</i>	101	40	61
<i>Oneri</i>			
<i>sopravvenienze o insussistenze passive</i>	-83	-141	58
<i>altri oneri straordinari</i>			
	18	-101	119

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 (75 mila euro);
- imposte e sanzioni relative agli anni 2004 e 2005 per la parte sostenuta nell'esercizio (8 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 31.12.2011
		Acquisizioni/ Capitalizzazioni	Riclassifiche (1)	Alienazioni/Radiazioni (1)	Svalutazioni (-) / Ripristini di valore (+) Ammortamenti	
<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	14			8	15
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>						
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	185	41			55	171
	190	55			63	186
(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			
	Costo	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamenti (1)	Acquisizioni/ Capitalizzazioni	Riclassifiche (2)	Alienazioni/ Radiazioni (1) (2)	Svalutazioni (-) / Ripristini di valore (+)	Ammortamenti (1)	Rivalutazioni	Fondi Ammortamenti (1)	Valore a bilancio
<i>Terreni e fabbricati</i>												
- Civili												
- Industriali												
<i>Impianti e macchinari</i>	263			86	113			43	376		129	247
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	454			375	18			24	472		399	73
<i>Beni gratuitamente devolvibili</i>												
<i>Altri beni</i>	633			467	41			53	674		520	154
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>					47				47		0	47
	1350			928	219			120	1569		1048	521
<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 (-)	Accanton .ti a fondi (-)	31.12.2011
Voci					
Sottovoci		(+)	(+)	(+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	4.620	174			4.794
meno					
- fondo svalutazione crediti	-445		10	-6	-441
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso imprese controllate					
meno					
- fondo svalutazione crediti					
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso imprese collegate					0
meno					
- fondo svalutazione crediti					
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso Comune di Genova per contributo					0
meno					
- fondo svalutazione crediti					
- fondo svalutazione crediti per interessi di mora					
Verso altri :					
- Tributari	258	20			278
- Altri	317	-6			311
	4.750	188		-6	4.942
(1) Di cui per rivalutazioni					

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

Voci	31.12.2011				31.12.2010			
	Importi scadenti				Importi scadenti			
	Entro esercizio o successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio o successivo	Totale	Entro esercizio o successivo	Dal 2° al 5° esercizio successivo	Oltre il 5° esercizio o 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>	4.353			4.353	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>								
	4.353	0	0	4.353	4.175	0	0	4.175
<i>Crediti vari</i>								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	270	8		278	250	8		258
- <i>Vari</i>	176	135		311	317			317
	446	143	0	589	567	8	0	575
<i>Ratei attivi</i>	8			8	3			3
Totale	4.807	143	4	4.954	4.745	8	4	4.757

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

Voci	31.12.2011				31.12.2010			
	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>	2.322			2.322	2.534			2.534
<i>Acconti</i>	28			28	48			48
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	2.350			2.350	2.582			2.582
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	23			23	41			41
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	165			165	164			164
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	232			232	232			232
	420			420	437			437
Totale debiti (1)	2.770	0	0	2.770	3.019	0	0	3.019
<i>Ratei passivi</i>	6			6	2			2
<i>Risconti passivi</i>	163			163	46			46
Totale	2.939	0	0	2.939	3.067	0	0	3.067

(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	31.12.2011		31.12.2010	
A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				
B- Immobilizzazioni				
I-Immobilizzazioni immateriali				
1- Costi di impianto e ampliamento				
3- Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno		15.307		9.506
7-Altre		170.704	186.011	184.852
				194.358
II - Immobilizzazioni materiali				
2-Impianti e macchinario		247.271		177.336
3-Attrezzature industriali e commerciali		73.190		78.957
4-Altri beni		153.364		165.716
5-Immobilizzazioni in corso e acconti		47.646	521.471	422.009
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
Totale immobilizzazioni		712.294		621.179
C-Attivo circolante				
I- Rimanenze				
1- Materiali di consumo		1.860		4.437
3-Lavori in corso		9.103	10.963	9.261
				13.698
II-Crediti				
1-verso clienti	31.425	4.353.431	31.425	4.175.319
3-verso collegate				
4- verso controllanti				
4 bis - tributari	8.156	278.542	8.156	258.355
5 - verso altri	134.818	310.428	4.942.401	157.618
				316.400
				4.750.074
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
4- altre partecipazioni		5.387		5.387
6- altri titoli		1.300.000	1.305.387	1.300.000
				1.305.387
IV Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali		1.086.577		1.515.639
Denaro e valori in cassa		38.227	1.124.804	10.692
				1.526.331
Totale attivo circolante		7.383.555		7.595.490
D -Ratei e risconti				
ratei e altri risconti		2.472.559	2.472.559	2.506.549
Totale Attivo		10.568.408		10.723.218

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

ALLEGATO: STATO PATRIMONIALE

<i>Passivo</i>	<i>(euro)</i>		<i>(euro)</i>	
	31.12.2011		31.12.2010	
A-Patrimonio netto				
I-Fondo di Dotazione		6.689.541		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>				
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti		73.996		38.735
IX- Utile (perdita) d'esercizio		2.043		35.261
Totale patrimonio netto		6.765.580		6.763.537
B-Fondi per Rischi ed Oneri				
III-Altri		362.049		394.500
Totale Fondi per Rischi ed Oneri		362.049		394.500
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
		501.777		496.966
D-Debiti	(**)		(**)	
3- Debiti verso banche				
5- Acconti		27.916		47.913
6- Debiti verso fornitori		2.321.846		2.534.462
9- Debiti verso collegate				
11-Debiti tributari		22.792		41.070
12-Debiti verso istituti di previdenza		165.123		164.457
13-Altri debiti		232.475	2.770.152	231.821
				3.019.723
E-Ratei e risconti				
Ratei e altri risconti		168.850	168.850	48.492
				48.492
Totale Passivo		10.568.408		10.723.218

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

ALLEGATO: CONTO D'ORDINE

<i>Conti d'ordine</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2011	31.12.2010
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	979.983	991.615
	979.983	991.615

ALLEGATO: CONTO ECONOMICO

	(euro)	(euro)
	31.12.2011	31.12.2010
A-Valore della produzione		
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.198.360	3.979.652
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-159	8.353
5-Altri ricavi e proventi	3.105.426	3.425.910
	<u>6.303.627</u>	<u>7.413.915</u>
B-Costi della produzione		
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	574.629	587.968
7-Per servizi	3.252.295	4.096.765
8-Per godimento di beni di terzi	85.335	73.068
9-Per il personale		
<i>a-Salari e stipendi</i>	1.398.264	1.418.005
<i>b-Oneri sociali</i>	463.845	462.547
<i>c-Trattamento di fine rapporto</i>	111.546	106.645
<i>d-Trattamento di previdenza integrativa</i>	9.165	9.913
<i>e-Altri costi</i>	1.982.820	1.997.110
10-Ammortamenti e svalutazioni		
<i>a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali</i>	63.381	68.262
<i>b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali</i>	119.357	112.132
<i>d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità</i>	<u>5.780</u>	<u>7.817</u>
	188.518	188.211
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci	2.577	6.866
12-Accantonamento per rischi	16.000	54.500
14-Oneri diversi di gestione	178.394	219.071
	<u>6.280.568</u>	<u>7.223.559</u>
Differenza tra valore e costi della produzione	<u>23.059</u>	<u>190.356</u>
C-Proventi e oneri finanziari		
15-Proventi da partecipazioni	723	723
16-Altri proventi finanziari		
<i>c-Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	23.189	11.986
<i>d-Proventi diversi dai precedenti:</i>		
<i>Interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	12.954	4.169
17-Interessi e altri oneri finanziari		
<i>Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>	-1.543	-1.163
Totale proventi ed oneri finanziari	<u>35.323</u>	<u>15.715</u>
D-Rettifiche di valore di attività finanziarie		
Totale delle rettifiche		
E-Proventi ed oneri straordinari		
20-Proventi		
<i>Sopravvenienze e insussistenze attive</i>	101.278	40.163
<i>Proventi da conversione e arrotondamenti</i>	1	
21-Oneri		
<i>Sopravvenienze e insussistenze passive</i>	-83.440	-141.401
<i>Altri oneri straordinari</i>		
<i>Imposte di esercizi precedenti</i>		
<i>Oneri di conversione e/o arrotondamento</i>		-1
Totale delle partite straordinarie	<u>17.839</u>	<u>-101.239</u>
Risultato prima delle imposte	76.221	104.832
22-Imposte sul reddito dell'esercizio	-74.178	-69.571
Risultato dell'esercizio:		
23-Utile/Perdita dell'esercizio	<u>2.043</u>	<u>35.261</u>