



BILANCIO DELL'ESERCIZIO

01/01/2015-31/12/2015

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

Palazzo Ducale
Fondazione per la Cultura
piazza Matteotti, 14122 Genova
19123511001 tel. 010/60412100 fax
palazzo@palazzoducale.genova.it
www.palazzoducale.genova.it

Genova
Palazzo Fondazione per la Cultura
Ducale

Direzione



Genova, 29 marzo 2016
Prot. n. 382/16 LB/it

Ai Sigg.

- prof. Luca Beltrametti
- dott. Daniela Cassini
- dott. Giorgio Nannetti
- Mr. Mitchell Wolfson

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

- dott. Luca Parodi
- dott. Guido Gandino
- dott. Pietro da Passano

Ai Sigg. Componenti il Collegio dei Revisori :

- dott. Andrea Travorso – Presidente
- dott. Paolo Macchi – Sindaco
- dott. Giovanni Poggio - Sindaco

Il Consiglio Direttivo è convocato per martedì 12 aprile alle ore 11,30 a Palazzo Ducale presso la sala riunioni al piano primo annessato, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno:

- 1) Bilancio al 31/12/2015 – deliberazioni conseguenti
- 2) Programmazione culturale 2016
- 3) Varie ed eventuali

Cordiali saluti

Luca Parodi

tel. 010/60412100
fax 010/60412100
www.palazzoducale.it



N. 123620005 del 24/06/2005

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Signori Consiglieri,

l'attenzione massima che sin dalla sua nascita la Fondazione ha dedicato alla copertura dei costi, sia per il funzionamento della struttura che per la produzione culturale, anche quest'anno ci consente di presentare un conto economico con un piccolo attivo, di Euro 10.281.

Solo positivi i report gestionali: numero di visitatori alle mostre e frequentatori delle nostre rassegne culturali e incontri, presenza sui media nazionali, risultati di *customer satisfaction*, collaborazioni con Istituzioni e produttori di Cultura del territorio, successi crescenti nella gestione del sito UNESCO, per non citare che i principali risultati ottenuti. Tutto ciò troverete illustrato diffusamente del Bilancio Sociale di prossima pubblicazione.

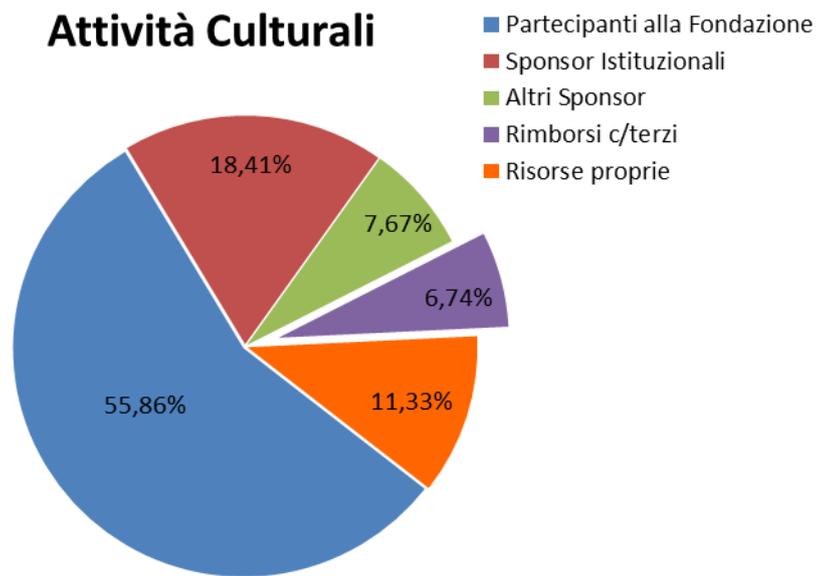
Una parte non piccola del budget a disposizione, provenutaci dal bilancio della incorporata Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo, è stata destinata specificatamente alla valorizzazione della Collezione Wolfson, come da intese con il Socio Fondatore Regione Liguria: a questo proposito possiamo ormai considerare l'integrazione delle due strutture perfettamente riuscita.

La Nota Integrativa dà conto in modo esaustivo dei movimenti contabili, il cui andamento poco si discosta da quello dei precedenti esercizi; da notare come – dopo tre anni – la Fondazione ha potuto erogare un piccolo premio di risultato, con criteri sufficientemente meritocratici, ad un personale che continua a dimostrare, operando in condizioni non facili per il susseguirsi frenetico di iniziative, estremamente motivato e affidabile.

In questa prima parte dell'esercizio 2016 eccezionale è il successo di pubblico che sta riscuotendo la Mostra "Dagli Impressionisti a Picasso" proveniente dal Museo di Detroit; altra dimostrazione dell'opera di continuo miglioramento del Palazzo e cura della sua storia è stata ricollocazione nell'atrio del grande stemma marmoreo di Genova, che segue e completa idealmente quella delle statue colossali di Andrea e Gio Andrea Doria nello scalone.

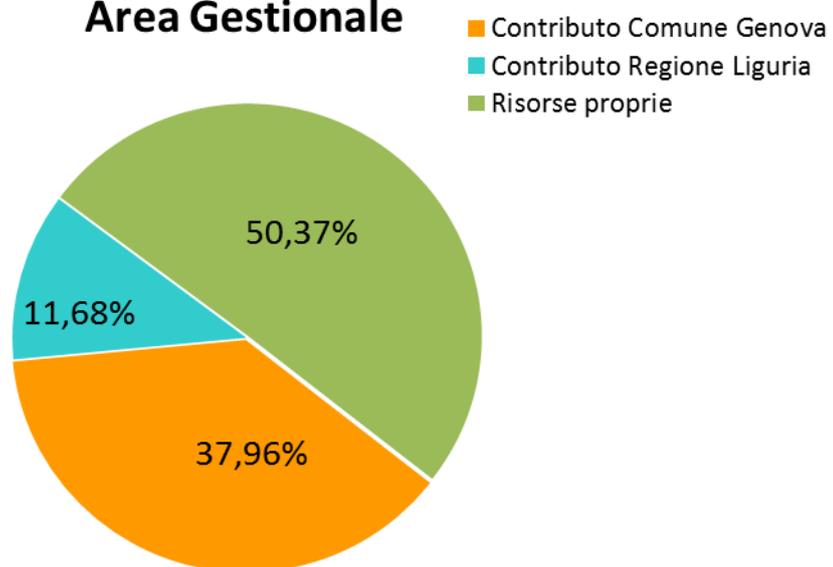
Le **Attività Culturali**, per un costo complessivo di euro 2.281.680, sono state finanziate come segue:

Attività Culturali



L'Area Gestionale, per un costo complessivo di euro 3.984.937, è stata finanziata come segue:

Area Gestionale



Chiediamo quindi in conclusione la vostra approvazione, e l'indicazione circa la destinazione dell'utile di esercizio di euro 10.281.

Bilancio al 31.12.2015

Tavola per l'analisi dei risultati reddituali

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2015	Anno 2014
A. Ricavi	2.728	2.439
<i>Variazione rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, materiale di consumo</i>	-1	-1
<i>Lavori in corso, prodotti finiti e merci</i>	2	-13
<i>Incrementi di immobilizzazione per lavori interni</i>		
<i>Altri ricavi</i>	3.617	3.328
B. Valore della produzione "Tipica"	6.346	5.753
<i>Consumi di materie e servizi esterni</i>	-3.845	-3.531
C. Valore aggiunto	2.501	2.222
<i>Totale costo lavoro</i>	-2.114	-2.169
D. Margine operativo lordo	387	53
<i>Ammortamenti</i>	-218	-207
<i>Altri stanziamenti rettificativi</i>	-16	-74
<i>Stanziamenti a fondi rischi ed oneri</i>		
<i>Saldo proventi ed oneri diversi di gestione</i>	-206	-256
E. Risultato Operativo	-53	-484
<i>Altri proventi e oneri finanziari</i>	22	42
<i>Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		
F. Risultato prima dei componenti straordinari e delle imposte	-31	-442
<i>Proventi ed oneri straordinari</i>	60	528
G. Risultato prima delle imposte	29	86
<i>Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	-19	-81
H. Utile del periodo	10	5

Tavola di analisi della struttura patrimoniale

Nella tavola seguente è riportata la situazione patrimoniale della società.

	(euro migliaia)	(euro migliaia)
	Anno 2015	Anno 2014
A. Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	273	288
Immobilizzazioni materiali	8.905	8905
Immobilizzazioni finanziarie	5	5
	9.183	9198
B. Capitale di Esercizio		
Rimanenze	4	3
Crediti commerciali	3.685	3.946
Altre attività (1)	394	288
Risconto pluriennale concessione	2.108	2.152
Debiti commerciali	-1.584	-1.610
Altre passività (2)	-688	-882
	3.919	3.897
C. Capitale Investito Dedotte le passività di esercizio (A+B)	13.102	13.095
D. Fondo Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-565	-506
E. Fondi per Rischi ed Oneri	-949	-956
F. Capitale investito Dedotte le passività di esercizio e il T.F.R. (C-D-E)	11.588	11.633
Coperto da		
G. PATRIMONIO NETTO		
Fondo di Dotazione	15.130	15.129
Crediti verso Soci	-10	-10
Utili da Destinare	97	92
Utile/Perdita del periodo	10	5
	15.227	15.216
H. Indebitamento finanziario a medio/lungo termine		
I. Indebitamento finanziario netto a breve termine (disponibilità monetarie nette)		
Debiti finanziari a breve		
Disponibilità e crediti finanziari a breve	-3.639	-3.583
	-3.639	-3.583
Totale come in F (G+H+I)	11.588	11.633

(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 2015	Anno 2014
A. Disponibilità monetarie nette iniziali (indebitamento finanziario netto a breve iniziale)	3.583	2.285
B. Flusso monetario da attività di esercizio		
Utile/Perdita del periodo	10	5
Ammortamenti	218	207
Accantonamenti	16	266
Utilizzo Fondi Accantonati	-21	
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Variatione del Capitale di Esercizio (1)	-22	969
Variatione netta del "trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"	59	63
	260	1.510
C. Flusso monetario da attività di investimento in immobilizzazioni		
Investimenti in immobilizzazioni:		
Immateriali	-63	59
Materiali	-141	8.583
Finanziarie		
Prezzo di realizzo, o valore di rimborso, di immobilizzazioni		
	-204	-8.642
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)	56	1.298
G. Disponibilità monetarie nette finali (Indebitamento finanziario netto a breve finale) (A+F)	3.639	3.583

(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 21.720,27.

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 2015 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 2015, 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 2015	Anno 2014	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 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Diritto di brevetto ind.li e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</i>	6	10	-4
<i>Altre</i>	267	278	-11
	273	288	-15

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 72 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 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Impianti e macchinari</i>	272	290	-18
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	83	63	20
<i>Altri beni:</i>			
<i>Mobili e arredi</i>	68	69	-1
<i>Macchine d'ufficio ordinarie</i>			
<i>Macchine d'ufficio elettroniche</i>	27	28	-1
<i>Automezzi</i>			
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430	8.430	0
<i>Altri</i>	25	25	0
<i>Immobilizzazioni in corso</i>			0
	8.905	8.905	0

I valori sono espressi al netto dei relativi fondi di ammortamento.

Gli "impianti e macchinari" si riferiscono a macchinari vari. Sono stati contabilizzati per il periodo ammortamenti per 88 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 22 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 30 mila euro.

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

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

(euro migliaia)

	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Valori lordi</i>	10.474	10.333	141
<i>Fondo ammortamento</i>	-1.569	-1.428	-141
	8.905	8.905	0

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

Immobilizzazioni finanziarie

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	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 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Merci</i>	1	1	0
<i>Lavori in corso</i>	3	2	1
	4	3	1

Le rimanenze di merci sono costituite da biglietti mostre.

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

- Capolavori Raccontati 2016
- Religioni 2016
- Storia in Piazza 2016
- Università dei Genitori 2016
- Saccorotti
- Mucha
- Salgado

Crediti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Verso clienti</i>	3.685	3.946	-261
<i>Tributari</i>	250	156	94
<i>Verso altri</i>	113	71	42
	4.048	4.173	-125

I crediti con scadenza oltre i 12 mesi (80 mila euro), sono costituiti per 6 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 2 mila euro per depositi cauzionali.

I crediti "Verso clienti" sono rappresentati da fatture emesse per 1.862 mila euro e da fatture/note credito da emettere per 2.193 mila euro, sono ridotti da un "fondo svalutazione" di 370 mila euro.

I crediti tributari sono costituiti da :

- rimborsi IRPEG (8 mila euro)
- acconto imposte (191 mila euro)
- iva c/erario (51 mila euro)

I crediti "Verso altri" sono costituiti da:

- crediti per biglietteria mostre (46 mila euro)
- credito ceduto da Genova 2004 srl in liquidazione e quota capitale sociale da rimborsare (64 mila euro)
- depositi cauzionali (2 mila euro)
- crediti diversi (mille euro)

L'analisi della movimentazione dei crediti è fornita nei prospetti di dettaglio n.3 e 4.

Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Altre partecipazioni</i>	5	5	0
<i>Altri titoli</i>			0
	5	5	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 2015 la quotazione era euro 1,49 per un valore di mercato di euro 12.665,00.

Il deposito vincolato di Euro 1.300.000 presso Banca Carige con scadenza ottobre 2017 è stato appostato tra le disponibilità liquide.

Disponibilità liquide

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Depositi bancari e postali</i>	3.629	3.557	72
<i>Denaro e valori in cassa</i>	9	26	-17
	3.638	3.583	55

I "Depositi bancari" si riferiscono ai saldi al 31.12.2015 dei seguenti conti bancari:

- c/c n. 3214680 aperto presso la Banca Carige SpA Ag.46 per Euro 2.012.661,90;
- c/c n. 46979716 aperto presso la Banca Carispezia Via XX Settembre per Euro 316.639,49;
- 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 9.558.

Ratei e Risconti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Ratei attivi</i>	2	29	-27
<i>Risconti attivi</i>	2.132	2.179	-47
	2.134	2.208	-74

I ratei attivi sono costituiti da:

- interessi attivi su deposito vincolato Carige (2 mila euro);

I risconti attivi sono costituiti da:

- quota parte di competenza del canone di concessione di Palazzo Ducale versato al Comune di Genova (2.108 mila euro);
- servizi sostitutivi mensa (4 mila euro);
- assicurazione struttura (3 mila euro);
- assicurazione macchina aziendale (mille euro);
- canoni anticipati per utenze (3 mila euro);
- altri (13 mila euro).

Patrimonio Netto

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Fondo di Dotazione Disponibile</i>	6.700	6.700	0
<i>Fondo di Dotazione Indisponibile</i>	8.430	8.430	0
<i>Riserva legale</i>			
<i>Versamento Soci in capitale</i>			
<i>Altre riserve</i>			
<i>Utile (perdita) di esercizi precedenti</i>	97	92	5
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>	10	5	5
	15.237	15.227	10

Il Fondo di Dotazione indisponibile è costituito dal Valore della Collezione Wolfson.

Fondi Rischi ed Oneri

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Fondi per Rischi ed Oneri - Altri</i>	949	956	-7
	949	956	-7

I Fondi sono costituiti da:

- Fondo Stabilizzazione Manifestazioni (584 mila euro);
- Fondo Oneri ex D.L. 31.05.2010 (36 mila euro);
- Fondo Altri Costi per il Personale (70 mila euro);

Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato

(euro migliaia)

Valori di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Fondo trattamento di fine rapporto</i>	565	507	58
	565	507	58

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 109 mila euro (di cui per personale addetto alla gestione mostre 2 mila euro); la diminuzione per indennità corrisposte per la cessazione di rapporti è stata pari a 4 mila euro e le anticipazioni sono state pari a 16 mila euro e 31 mila euro sono stati versati al Fondo di Previdenza Integrativo.

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

(euro migliaia)

<i>Saldo Iniziale</i>	507
<i>Accantonamento dell'esercizio</i>	109
<i>Anticipazioni anni precedenti</i>	-16
<i>Indennità pagate</i>	-4
<i>Accantonamento al fondo prev. integrativa</i>	-31
<i>Saldo al 31.12.2015</i>	565

La Fondazione che alla fine dello scorso anno aveva n.37 dipendenti di cui n. 3 a tempo determinato e di questi 1 per la gestione mostre; al 31 dicembre 2015 ha n. 41 dipendenti di cui n. 5 a tempo determinato e di questi 2 per la gestione mostre.

Debiti

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Acconti</i>	18	15	3
<i>Debiti verso fornitori</i>	1.566	1.595	-29
<i>Debiti tributari</i>	63	236	-173
<i>Debiti verso istituti di previdenza</i>	183	167	16
<i>Altri debiti</i>	394	317	77
	2.224	2.330	-106

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 1.566 mila euro sono compresi 6 mila euro di fornitori esteri e 795 mila euro relativi ad accertamenti per fatture e nota a credito da ricevere.

Debiti tributari

Sono costituiti da:

- ritenute fiscali IRPEF su lavoro dipendente (50 mila euro);
- ritenute fiscali IRPEF su lavoro autonomo (3 mila euro);
- iva ad esigibilità differita (10 mila euro).

Debiti verso Istituti di previdenza

Sono costituiti dai debiti, dovuti al 31.12.2015:

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

Altri debiti

Sono costituiti da:

- debiti verso dipendenti per ferie e mensilità aggiuntive (245 mila euro);
- debiti verso organizzazioni sindacali (5 mila euro);
- debiti verso collegio dei revisori dei conti (22 mila euro);
- debiti diversi (122 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 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Ratei ed altri risconti</i>			0
- <i>Ratei passivi</i>	1	1	0
- <i>Risconti passivi</i>	47	161	-114
	48	162	-114

I ratei passivi sono costituiti:

- dalla quota di competenza per utenze (292 euro);
- dalla quota di spese pubblicitarie (417 euro)

I risconti passivi sono costituiti:

- da anticipi per manifestazioni ed eventi da tenersi nel 2016 (37 mila euro);
- da canoni anticipati per sub-concessione/eventi (10 mila euro).

CONTI D'ORDINE

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	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 2015.

Valore della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.728	2.438	290
Variazioni su lavori in corso	1	-13	14
Altri ricavi e proventi			0
Contributi	3.617	3.328	289
	6.346	5.753	593

Costi della produzione

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	496	579	-83
Per servizi	3.283	2.885	398
Per godimento di beni di terzi	66	67	-1
Per il personale			
salari e stipendi	1.448	1.527	-79
oneri sociali	475	515	-40
trattamento di fine rapporto	111	117	-6
Trattamento di quiescenza	10	10	0
altri costi	70	2.169	2.114
Ammortamenti e svalutazioni			
amm.to immobilizz. immateriali	78	79	-1
amm.to immobilizz. materiali	140	128	12
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	16	74	281
	234	281	-58
Variazione rimanenze materie prime ecc.	1		1
Altri accantonamenti			0
Oneri diversi di gestione	205	255	-50
	6.399	6.236	163

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 Fondazione (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 22 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>	1.396	52
<i>Oneri sociali</i>	458	17
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	108	3
<i>Trattamento di quiescenza</i>	10	
<i>Altri costi</i>	70	
	2.042	72

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 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell’ingegno</i>	5	5	0
<i>Altre</i>	72	74	-2
	77	79	-2

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Impianti e macchinario</i>	88	74	14
<i>Attrezzature ind.li e comm.li</i>	22	20	2
<i>Altri beni:</i>			0
<i>mobili</i>	19	19	0
<i>macchine da ufficio ordinarie</i>			0
<i>macchine da ufficio elettroniche</i>	11	15	-4
<i>automezzi</i>			0
	140	128	12

Gli “oneri diversi di gestione” si riferiscono a:

- tributi e diritti (18 mila euro);
- oneri concernenti la gestione ordinaria della Fondazione (75 mila euro);
- IVA indeducibile (91 mila euro);
- periodici e pubblicazioni (17 mila euro);
- quote associative (4 mila euro).

Proventi e Oneri finanziari

(euro migliaia)

Voci di bilancio	Anno 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Proventi da partecipazioni</i>	„	„	„
<i>Altri proventi finanziari:</i>			
<i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>			0
<i>proventi diversi da precedenti</i>			
<i>interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>	23 23	43 43	-20 -20
<i>Interessi ed altri oneri finanziari</i>			
<i>Interessi e commissioni da altri ed oneri vari</i>	-1	-1	0
	22	42	-20

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 2015	Anno 2014	Variazioni
<i>Proventi</i>			
<i>Plusvalenze sopravvenienze o insussistenze attive</i>	177	555	-378
<i>Oneri</i>			
<i>sopravvenienze o insussistenze passive</i>	-116	-27	-89
<i>altri oneri straordinari</i>			
	61	528	-467

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 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 31.12.2015
		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>	10	1			5	6
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti</i>						
<i>Avviamento</i>						
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>						
<i>Altre</i>	278	61			72	267
	288	62			77	273

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

Voci	Valori iniziali					Variazioni dell'esercizio					31.12.2015			
	Sottovoci		Rivaluta	Svalutazi	Fondi	Acquisizion	Riclassif	Alienazio	Svalutazioni (-	Ammort	Rivalutaz	Fondi	Ammort	
	Costo	zioni	oni	(1)	Valore a	Capitaliz-	(2)	ni)	amenti	ioni	Ammort	Valore a	Valore a
					bilancio	zazioni		Radiazio	Ripristini di	(1)	Costo	Svaluta	amenti	bilancio
								ni (1) (2)	valore	(+)		zioni	(1)	
Terreni e fabbricati														
-	<i>Civili</i>													
-	<i>Industriali</i>													
<i>Impianti e macchinari</i>	612		322	290	70				88	682		410	272	
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	527		464	63	43				23	570		487	83	
Beni gratuitamente devolvibili														
<i>Collezione Wolfson</i>	8.430				8.430					8.430		0	8.430	
<i>Altri beni</i>	765		643	122	27				30	792		673	119	
Immobilizzazioni in corso ed acconti														
	10.334		1.429	8.905	140				141	10.474		1.570	8.904	
<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 (-)	31.12.2015
Voci					
Sottovoci		(+)	Ripristini di valore (+)	Ripristini di valore (+)	(1)
		Rimborsi (-)			
Verso clienti	4.314	-259			4.055
meno					
- fondo svalutazione crediti	-368		14	-16	-370
- 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	156	94			250
- Altri	71	41			112
	4.173	-124	14	-16	4.047
(1) Di cui per rivalutazioni					

Prospetto di dettaglio n.° 4

Crediti e ratei attivi distinti per scadenza e natura

Voci Sottovoci	31.12.2015				31.12.2014			
	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>	3.679	6		3.685	3.915	31		3.946
<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>								
	3.679	6		3.685	3.915	31		3.946
CREDITI VARI								
<i>Verso altri:</i>								
- <i>Tributari</i>	242	8		250	148	8		156
- <i>Vari</i>	46	66		112	1	70		71
	288	74		362	149	78		227
RATEI ATTIVI	2			2	29			29
TOTALE	3.969	80	4	4.053	4.093	109	4	4.206

Prospetto di dettaglio n.° 5

Debiti ratei passivi distinti per scadenza e natura

Voci	31.12.2015				31.12.2014			
	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>	1.566			1.566	1.595			1.595
<i>Acconti</i>	18			18	15			15
<i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>								
<i>Debiti verso imprese controllate</i>								
<i>Debiti verso imprese collegate</i>								
	1.584			1.584	1.610			1.610
<i>Debiti vari</i>								
<i>Debiti tributari</i>	63			63	236			236
<i>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>	184			184	167			167
<i>Altri debiti:</i>								
- <i>Debiti diversi</i>	394			394	317			317
	641			641	720			720
Totale debiti (1)	2.225	0	0	2.225	2.330	0	0	2.330
<i>Ratei passivi</i>	1			1	1			1
<i>Risconti passivi</i>	47			47	161			161
Totale	2.273	0	0	2.273	2.492	0	0	2.492

(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	31.12.2015			31.12.2014		
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		6.191		9.724		
7-Altre		267.254	273.445	278.429		288.153
II - Immobilizzazioni materiali						
2-Impianti e macchinario		272.378		290.296		
3-Attrezzature industriali e commerciali		83.390		62.510		
4-Altri beni		8.549.417		8.552.136		
5-Immobilizzazioni in corso e acconti			8.905.185			8.904.942
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			9.183.442			9.197.907
C-Attivo circolante						
I- Rimanenze						
1- Merci		240		1.337		
3-Lavori in corso		3.444	3.684	2.132		3.469
II-Crediti						
1-verso clienti	5.650	3.685.280		31.425	3.946.361	
3-verso collegate						
4- verso controllanti						
4 bis - tributari	8.156	250.453		8.156	155.805	
5 - verso altri	66.458	112.458	4.048.191	70.058	71.085	4.173.251
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
4- altre partecipazioni		5.387		5.387		
6- altri titoli			5.387			5.387
IV Disponibilità liquide						
Depositi bancari e postali		3.629.301		3.556.908		
Denaro e valori in cassa		9.558	3.638.859	25.741		3.582.649
Totale attivo circolante			7.696.121			7.764.756
D -Ratei e risconti						
ratei e altri risconti		2.133.921	2.133.921	2.208.001		2.208.001
Totale Attivo			19.023.484			19.180.664

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

Allegato: Stato Patrimoniale

<i>Passivo</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2015	31.12.2014
A-Patrimonio netto		
I-Fondo di Dotazione	15.129.756	15.129.756
III-Riserve di rivalutazioni		
VI- Riserve statutarie		
VII-Altre riserve		-2
<i>Riserva straordinaria</i>		
<i>Versamento soci in c/capitale</i>		
<i>Riserve di conversione e/o arrotondamento</i>		
VIII-Utile (perdite) esercizi precedenti	96.851	91.621
IX- Utile (perdita) d'esercizio	10.281	5.229
Totale patrimonio netto	15.236.888	15.226.604
B-Fondi per Rischi ed Oneri		
III-Altri	948.509	955.827
Totale Fondi per Rischi ed Oneri	948.509	955.827
C-Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	565.490	506.509
D-Debiti	(**)	(**)
3- Debiti verso banche		
5- Acconti	17.721	14.860
6- Debiti verso fornitori	1.566.412	1.594.752
9- Debiti verso collegate		
11-Debiti tributari	62.934	236.159
12-Debiti verso istituti di previdenza	183.573	167.094
13-Altri debiti	394.088	317.105
	2.224.728	2.329.970
E-Ratei e risconti		
Ratei e altri risconti	47.869	161.754
Totale Passivo	19.023.484	19.180.664

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

Allegato: Conti d'Ordine

<i>Conti d'ordine</i>	(euro)	(euro)
	31.12.2015	31.12.2014
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)	
	31.12.2015		31.12.2014	
A-Valore della produzione				
1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.728.283		2.438.576
3-Variazione dei lavori in corso su ordinazione		1.311		-13.401
5-Altri ricavi e proventi		3.616.729		3.328.082
		<u>6.346.323</u>		<u>5.753.257</u>
B-Costi della produzione				
6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci		496.005		578.728
7-Per servizi		3.283.352		2.885.068
8-Per godimento di beni di terzi		65.716		67.283
9-Per il personale				
<i>a-Salari e stipendi</i>	1.448.402		1.526.572	
<i>b-Oneri sociali</i>	475.510		515.011	
<i>c-Trattamento di fine rapporto</i>	110.820		117.394	
<i>d-Trattamento di previdenza integrativa</i>	9.428		9.576	
<i>e-Altri costi</i>	70.000	2.114.160		2.168.553
10-Ammortamenti e svalutazioni				
<i>a-Ammortamento delle immobilizzaz. immateriali</i>	77.447		79.165	
<i>b-Ammortamento delle immobilizzaz. materiali</i>	140.381		127.756	
<i>d-Svalutazione dei crediti compresi nell'att. circolante e disponibilità</i>	15.708	233.536	73.550	280.471
11-Variazione rimanenze mat. prime, suss. e merci		1.097		1.359
12-Accantonamento per rischi				
13-Altri accantonamenti				
14-Oneri diversi di gestione		205.735		255.373
		<u>6.399.601</u>		<u>6.236.835</u>
Differenza tra valore e costi della produzione		<u>-53.278</u>		<u>-483.578</u>
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>				
<i>d-Proventi diversi dai precedenti:</i>				
<i>Interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>		22.929		43.338
17-Interessi e altri oneri finanziari				
<i>Interessi e commissioni ad altri ed oneri vari</i>		-1.451		-1.629
Totale proventi ed oneri finanziari		<u>21.923</u>		<u>42.154</u>
D-Rettifiche di valore di attività finanziarie				
Totale delle rettifiche				
E-Proventi ed oneri straordinari				
20-Proventi				
<i>Sopravvenienze e insussistenze attive</i>		177.038		555.493
<i>Proventi da conversione e arrotondamenti</i>				
21-Oneri				
<i>Sopravvenienze e insussistenze passive</i>		-116.279		-27.384
<i>Altri oneri straordinari</i>				
<i>Imposte di esercizi precedenti</i>				
<i>Oneri di conversione e/o arrotondamento</i>		-1		-1
Totale delle partite straordinarie		<u>60.758</u>		<u>528.108</u>
Risultato prima delle imposte		<u>29.403</u>		<u>86.684</u>
22-Imposte sul reddito dell'esercizio		<u>-19.122</u>		<u>-81.455</u>
Risultato dell'esercizio:				
23-Utile/Perdita dell'esercizio		<u>10.281</u>		<u>5.229</u>

PALAZZO DUCALE FONDAZIONE PER LA CULTURA

Relazione del collegio dei Revisori dei Conti

al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015

In via preliminare, questo organo di controllo evidenzia che ha verificato, con periodicità almeno trimestrale, la regolare tenuta della contabilità e, con opportuni riscontri a campione, la corretta rilevazione di fatti di gestione.

Dall'attività condotta, come sopra descritta, non sono emerse irregolarità.

In relazione ai dati contenuti nel progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2015, che viene sottoposto all'approvazione del consiglio direttivo ai sensi dell'art. 16 del vigente statuto, il collegio dei revisori dei conti conferma la loro corrispondenza con le risultanze delle scritture contabili. Tale bilancio può così sintetizzarsi:

situazione patrimoniale

Attivo		
crediti verso soci per versamenti	euro	10.000
immobilizzazioni	euro	9.183.442
attivo circolante	euro	7.696.121
ratei e risconti	euro	2.133.921
totale attivo	euro	19.023.484
Passivo		
patrimonio netto	euro	15.236.888
fondi per rischi ed oneri	euro	948.509
trattamento di fine rapporto di lavoro	euro	565.490
debiti	euro	2.224.728
ratei e risconti	euro	47.869
totale passivo	euro	19.023.484

con conti d'ordine che pareggiano per euro 972.579

conto economico

valore della produzione	euro	6.346.323
costi della produzione	- euro	6.399.601
proventi ed oneri finanziari	euro	21.923
rettifiche di valore attività finanziarie	euro	0
proventi ed oneri straordinari	euro	60.758
risultato prima delle imposte	euro	29.403
imposte sul reddito dell'esercizio	- euro	19.122
utile dell'esercizio	euro	10.281

Con specifico riferimento ai criteri utilizzati per la valutazione del patrimonio, il collegio dei revisori dei conti conferma che gli stessi sono comunque conformi alle norme stabilite dall'art. 2426 del codice civile in quanto:

1. le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo d'acquisto al netto degli ammortamenti sistematicamente determinati;
2. le immobilizzazioni finanziarie, assunte dalla Fondazione e connotate dalla natura di durevole utilizzazione, sono riportate sulla base del costo d'acquisto sostenuto;
3. le rimanenze di merci e per lavori in corso sono iscritte al costo di acquisto;
4. i crediti, opportunamente svalutati anche in via analitica per rischi di inesigibilità, sono iscritti nel rispetto del principio della prevedibile motivata realizzazione; in particolare si sottolinea che i crediti che non hanno riscontrato movimentazioni nel corso dell'esercizio 2015 sono stati, nella sostanza, integralmente svalutati;
5. le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono valutate al loro costo di acquisizione;
6. le disponibilità liquide sono riportate sulla base del valore numerario;
7. i ratei e risconti (attivi e passivi) sono stati determinati nel rispetto del principio della competenza temporale;
8. il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato nel rispetto delle norme vigenti in materia di lavoro;

9. il fondo per rischi ed oneri risulta congruo in relazione alle sue specifiche destinazioni;

10. i debiti di natura commerciale e di natura finanziaria corrispondono agli impegni in essere.

Con specifico riferimento al Patrimonio Netto di Euro 15.236.888 il Collegio dei Revisori dei Conti rileva che tale importo risulta essere formato dal Fondo di Dotazione disponibile per Euro 6.699.541, dal Fondo di Dotazione Indisponibile per Euro 8.430.215, da utili accantonati per Euro 96.851 e dall'utile di esercizio di Euro 10.281.

Il Fondo di Dotazione Indisponibile è stato originato dalla fusione per incorporazione della Fondazione Regionale per la Cultura e lo Spettacolo avvenuta nel corso del 2014.

Il collegio dei revisori dei conti ritiene quindi che il proposto *progetto di bilancio della Genova Palazzo Ducale Fondazione per la Cultura chiuso al 31 dicembre 2015 sia meritevole di approvazione.*

Genova, 11 aprile 2016

Il Collegio dei Revisori dei Conti


(dott. Andrea Traverso)


(dott. Paolo Macchi)


(dott. Giovanni Peggio)