

SENATO DELLA REPUBBLICA

— XV LEGISLATURA —

N. 1818
TAB. 15
Annesso 10

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze
(PADOA-SCHIOPPA)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 1° OTTOBRE 2007

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2008
e bilancio pluriennale per il triennio 2008-2010

TABELLA n. 15

Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2008

ANNESSO N. 10

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO «G. GASLINI» DI GENOVA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

TABELLA N. 15

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2008**

ANNESSO N. 10

CONTO CONSUNTIVO

ISTITUTO «G. GASLINI» DI GENOVA

ESERCIZIO FINANZIARIO 2006

Fondazione Gerolamo Gaslini

Ente di Diritto Pubblico

(Legge 21/11/1950 - n. 897)

16145 Genova - Corso Italia 26

BILANCIO D'ESERCIZIO

AL 31 DICEMBRE 2006

Approvato dal Consiglio di Amministrazione

in data 5 maggio 2007

Fondazione Gerolamo Gaslini

Ente di Diritto Pubblico

(Legge 21/11/1950 - n. 897)

16145 Genova - Corso Italia 26

Codice Fiscale: 80013090107

Partita IVA. 00269520102

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2006

STATO PATRIMONIALE

(- Valori espressi in unità di Euro -)

ATTIVO PATRIMONIALE	al 31/12/2006		al 31/12/2005	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti:				
<i>Totale crediti verso soci (A)</i>		0		0
B) Immobilizzazioni				
<i>I - Immobilizzazioni immateriali</i>				
1 Costi d'impianto e d'ampliamento		0		0
2 Costi di ricerca di sviluppo e di pubblicità		0		0
3 Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere ingegno		0		0
4 Concessioni, licenze marchi e diritti simili		4.152		11.364
5 Avviamento		0		0
6 Immobilizzazioni in corso ed acconti		0		0
7 Altre		239.700		244.800
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>		243.852		256.164
<i>II - Immobilizzazioni materiali</i>				
1 Terreni e fabbricati		34.079.202		32.406.874
2 Impianti e macchinario		0		0
3 Attrezzature industriali e commerciali		0		0
4 Altri beni		403.857		436.944
4.1 - Automezzi	0		1	
4.2 - Mezzi di trasporto interni	0		0	
4.3 - Mobili e macchine d'ufficio	403.857		436.943	
4.4 - Altri beni	0		0	
5 Immobilizzazioni in corso ed acconti		0		0
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>		34.483.058		32.843.818
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1 Partecipazioni		27.298.559		23.660.559
a) Imprese controllate	27.221.427		23.583.427	
b) Imprese collegate	68.895		68.895	
d) Altre imprese	8.238		8.238	
2 Crediti		16.314.046		12.981.402
a.1) vs. controllate esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
a.2) vs. controllate esigibili oltre l'esercizio successivo	7.143.376		3.540.724	
b.1) vs. collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
b.2) vs. collegate esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
c.1) vs. controllanti esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
c.2) vs. controllanti esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
d.1) vs. altri esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
d.2) vs. altri esigibili oltre l'esercizio successivo	9.170.670		9.440.678	
3 Altri titoli		0		0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>		43.612.605		36.641.961
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>		78.339.516		69.741.943

Segue: ATTIVO - PATRIMONIALE		al 31/12/2006		al 31/12/2005	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
C)	Attivo Circolante				
	<i>I - Rimanenze</i>				
	1 Rimanenze di materiale di consumo	0		0	
	<i>Totale rimanenze</i>		0		0
	<i>II - Crediti</i>				
	1 Verso clienti		1.230.459		5.468.375
	1.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	1.230.459		5.468.375	
	1.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	2 Verso imprese controllate		0		0
	2.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	2.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	3 Verso imprese collegate		0		0
	3.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	3.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	4 Verso controllanti		0		0
	4.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	4.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	4bis Crediti tributari		0		0
	4.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	4.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	4ter Crediti per imposte anticipate		0		0
	4.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	4.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	5 Verso altri		2.495		2.495
	5.1 Esigibili entro l'esercizio successivo	2.495		2.495	
	5.2 Esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	<i>Totale crediti</i>		1.232.954		5.470.871
	<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
	1 Partecipazioni in imprese controllate		0		0
	2 Partecipazioni in imprese collegate		0		0
	3 Partecipazioni in imprese controllanti		0		0
	4 Altre partecipazioni		0		0
	5 Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		41.423.307		31.109.961
	<i>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		41.423.307		31.109.961
	<i>IV - Disponibilità liquide</i>				
	1 Depositi bancari e postali		2.282.555		16.983.489
	2 Assegni	0		0	
	3 Denaro e valori in cassa		905.865		905.810
	<i>Totale disponibilità liquide</i>	905.865	3.188.420	905.810	17.889.299
	Totale attivo circolante (C)		45.844.681		54.470.131
D)	Ratei e risconti attivi				
	1 Ratei attivi		25		0
	2 Risconti attivi		7.100		8.054
	3 Disaggio su prestiti		0		0
	Totale Ratei e risconti (D)		7.124		8.054
	TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		124.191.321		124.220.128

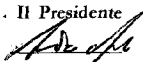
PASSIVO - PATRIMONIALE		al 31/12/2006		al 31/12/2005	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A)	Patrimonio netto				
	I - Patrimonio storico di dotazione/Capitale sociale		65.694.440		65.694.440
	Ia - Variazioni per adeguamento valori Patrimoniali		38.983.018		38.652.335
	Ib - Plusvalenze per apporti di patrimonio/riduzioni patrimoniali		-226.109		2.242.629
	II - Riserva da soprapprezzo		0		0
	III - Riserve di rivalutazione		0		0
	IV - Riserva legale		0		0
	V - Riserve statutarie		0		0
	VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio		0		0
	VII - Altre riserve distintamente elencate		0		0
	VIII-Utili (Perdite) portate a nuovo		0		0
	IX - Utile (Perdita) dell'esercizio		0		0
	Totale Patrimonio netto (A)		104.451.349		106.589.404
B)	Fondi per rischi ed oneri				
	1 Per trattamento di quiescenza ed obbligazioni simili		0		0
	2 Per imposte, anche differite		774.268		776.666
	3 Altri		15.010.700		11.868.489
	Totale fondo per rischi ed oneri (B)		15.784.968		12.645.155
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)		138.754		163.948
D)	Debiti				
	1 Obbligazioni		0		0
	1.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	1.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	2 Obbligazioni convertibili		0		0
	2.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	2.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	3 Debiti verso soci per finanziamenti		0		0
	3.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	3.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	4 Debiti verso banche		0		17.821
	4.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		17.821	
	4.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	5 Debiti verso altri finanziatori		0		0
	5.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	5.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	6 Acconti		0		0
	6.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	6.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	7 Debiti verso fornitori		957.705		855.645
	7.1 esigibili entro l'esercizio successivo	957.705		855.645	
	7.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	8 Debiti rappresentati da titoli di credito		0		0
	8.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	8.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	9 Debiti verso imprese controllate		17.274		17.274
	9.1 esigibili entro l'esercizio successivo	17.274		17.274	
	9.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	10 Debiti verso imprese collegate		0		0
	10.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	10.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	11 Debiti verso imprese controllanti		0		0
	11.1 esigibili entro l'esercizio successivo	0		0	
	11.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	12 Debiti tributari		57.908		66.526
	12.1 esigibili entro l'esercizio successivo	57.908		66.526	
	12.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	13 Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		25.741		25.244
	13.1 esigibili entro l'esercizio successivo	25.741		25.244	
	13.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	0		0	
	14 Altri debiti		2.719.298		3.817.491
	14.1 esigibili entro l'esercizio successivo	10.000		37.483	
	14.2 esigibili oltre l'esercizio successivo	2.709.298		3.780.007	
	Debiti v/s Istituto Giannina Gaslini - (adeguamento norme sicurezza)	1.421.849		2.338.541	
	Debiti v/s Istituto Giannina Gaslini - (progetto Digitalizzazione Immagini)	1.129.304		1.300.000	
	Altri debiti diversi	21.552		21.552	
	Totale Debiti (D)		3.777.926		4.800.000
E)	Ratei e risconti passivi				
	1 Ratei passivi		38.324		21.622
	2 Risconti passivi		0		0
	3 Aggi su prestiti		0		0
	Totale Ratei e risconti passivi (E)		38.324		21.622
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)			124.191.321		124.220.128
CONTI D'ORDINE					
	Depositi cauzionali - libretti banche		18.918		18.918
	Depositi cauzionali - fidejussioni		999.919		14.659.972
	Deposito cauzionale - titoli vincolati		2.510		2.510
	TOTALE CONTI D'ORDINE		1.021.347		14.681.400

CONTO ECONOMICO

		al 31/12/2006		al 31/12/2005	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A)	Valore della produzione				
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.951.016		6.296.883
5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in c/esercizio		1.496.520		1.282.793
	5.2 Ricavi e proventi diversi	1.496.520		1.282.793	
	Totale valore della produzione (A)		8.447.536		7.579.676
B)	Costi della produzione				
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		383.599		332.075
7	Per servizi		1.840.437		1.584.811
8	Per godimento di beni di terzi		31.246		29.198
9	Per il personale		311.422		335.057
	a) salari e stipendi	220.239		237.841	
	b) oneri sociali	75.671		80.032	
	c) trattamento di fine rapporto	12.734		14.406	
	d) trattamento di quiescenza e simili	2.778		2.778	
	e) altri costi	0		0	
10	Ammortamenti e svalutazioni		147.786		159.818
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.312		14.765	
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.474		45.053	
	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	100.000		100.000	
11	Variazioni nelle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12	Accantonamenti per rischi		0		0
13	Altri accantonamenti		7.979.981		7.207.336
	a) accantonamento per il potenziamento e sviluppo dell'Istituto G. Gaslini	6.476.220		5.859.520	
	b) accantonamento per manutenzione straordinaria immobili	1.450.000		1.120.000	
	c) restauro conservativo mobili e arredi Sede	10.000		0	
	c) accantonamento straordinaria al Fondo Imposte e Tasse	0		0	
	d) accantonamenti vari per i fini dell'Ente	43.761		227.816	
	<i>Accantonamento per i fini dell'Ente</i>	0		80.096	
	<i>Accantonamento fondo erogazione obbligazioni c/ Rotazionale</i>	13.394		147.721	
	<i>Accantonamento fondo progetto Health-E-Child</i>	30.367		0	
14	Oneri diversi di gestione		1.539.457		1.930.283
	Totale costi della produzione		12.233.928		11.578.578
A-B	Differenza tra valore e costi della produzione		-3.786.392		-3.998.902
C)	Proventi ed oneri finanziari				
15	Proventi da partecipazioni		0		0
16	Altri proventi finanziari		1.479.153		2.354.607
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	
	d) proventi diversi dai precedenti - (altri proventi)	297.591		226.120	
17	Interessi e altri oneri finanziari		783.409		1.424.843
	17.4 da altri	783.409		1.424.843	
17bis	Utili e perdite su cambi		0		0
	Totale proventi ed oneri finanziari (C)		695.744		929.764
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18	Rivalutazioni		0		0
	a) di partecipazioni	0		0	
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
19	Svalutazioni		7.348		108.291
	Totale Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-7.348		-108.291
B)	Proventi ed oneri straordinari				
20	Proventi		164.366		125.357
	20.4 Altri proventi		3.911.735	0	
21	Oneri		123		166.058
	Totale Proventi ed oneri straordinari (E)		4.075.978		4.409.617
	Risultato prima delle imposte		977.981		1.232.188
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		977.981		1.232.188
	22.1 IRAP	47.006		56.960	
	22.1 IRES	930.975		1.175.228	
	23 Utile - Perdita dell'esercizio		0		0

Il presente bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

Genova, 5 maggio 2007

P. Il Presidente


Fondazione Gerolamo Gaslini

Ente di Diritto Pubblico

(Legge 21/11/1950 - n. 897)

16145 Genova - Corso Italia 26

Codice Fiscale: 80013090107

Partita IVA. 00269520102

- Valori espressi in unità di Euro -



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2006



Il Bilancio dell'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 della Fondazione Gerolamo Gaslini di Genova trova corrispondenza, analogamente alla Nota Integrativa che ne costituisce parte integrante, nelle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed in base a quanto previsto dal D.lgs 6/2003, seppure con gli opportuni adeguamenti dovuti alla peculiare natura dell'Ente.

Si ricorda, che l'esercizio chiuso al 31.12.2006 è redatto secondo quanto previsto dal regolamento di contabilità approvato dal competente Ministero con lettera prot. n. 902/25900 del 27 settembre 2002.

In via preliminare, si deve osservare che:

- ai sensi di quanto disposto dall'art. 2423 c.c., gli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico previsti dagli artt. 2424 e 2425 c.c., predisposti dagli Uffici dell'Ente, forniscono informazioni adeguate a garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché del risultato economico dell'esercizio;
- ai sensi dell'art. 2423ter c.c., non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- in base al disposto dell'art. 2424, comma II, c.c., non sono riscontrabili elementi dell'attivo e del passivo che possano ricadere sotto più voci dello schema di Bilancio.
- il bilancio è redatto in unità di Euro, ai sensi dell'art. 16 del D.Lgs. 213/1998;

I criteri di valutazione adottati nella redazione del Bilancio chiuso al 31.12.06 sono stati

determinati nel rispetto del principio della prudenza, nonché nell'osservanza delle norme stabilite dall'art. 2426 c.c..

Sono di seguito sintetizzati i criteri di valutazione utilizzati per le appostazioni maggiormente significative.



PARTE PRIMA

CRITERI DI VALUTAZIONE

1. *Immobilizzazioni immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Al riguardo si precisa che le immobilizzazioni immateriali, di cui è stata constatata l'utilità pluriennale, sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale e convenzionalmente ammortizzate.

2. *Immobilizzazioni materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori nonché di implementazioni successivamente intervenute. Il costo storico degli immobili non è stato ammortizzato, avuto presente che il valore complessivo iscritto a patrimonio risulta sensibilmente inferiore a quello effettivo di mercato. Le macchine e attrezzature, gli automezzi, i mobili e macchine d'ufficio, sono stati ammortizzati tenuto conto delle residue possibilità di utilizzazione dei cespiti. Non è stato ammortizzato il mobilio di pregio ubicato nella villa Sede della Fondazione poiché notoriamente mantiene il proprio valore nel tempo.

3. *Immobilizzazioni finanziarie*

Nell'appostazione sono comprese partecipazioni in imprese controllate ed in altre imprese valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione e crediti finanziati immobilizzati, iscritti in Bilancio al loro valore nominale.

4. *Crediti e Debiti*

I crediti e i debiti sono iscritti in Bilancio al valore nominale. Per i crediti, il valore è ridotto a quello di presunto realizzo mediante iscrizione di apposito fondo svalutazione.

5. *Altre attività che non costituiscono immobilizzazioni*

Gli impieghi finanziari in titoli di Stato, obbligazioni e diversi risultano contabilizzati al costo.

6. *Disponibilità liquide*

I depositi bancari, i depositi postali e la cassa sono iscritti al loro valore nominale.

7. *Fondo di Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*

Il Fondo T.F.R. accantonato tra le passività dello Stato Patrimoniale è stato costituito sulla base delle spettanze maturate a fine esercizio dal personale dipendente secondo quanto previsto dalle norme di Legge in materia. Il personale dipendente della Fondazione alla fine dell'esercizio 2006 risulta composto da n. 4 unità. Si ricorda che per la gestione del proprio cospicuo patrimonio la Fondazione ha da tempo stipulato contratto di gestione con la partecipata società "Gaslini Sviluppo" srl.

8. *Ratei e risconti attivi e passivi*

I ratei e i risconti attivi e passivi sono stati determinati sulla base del principio della competenza economica e temporale mediante la ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi fra gli esercizi medesimi ed iscritti al valore nominale.

In particolare, nell'appostazione "Ratei e risconti attivi" sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio ma esigibili in periodi successivi, nonché i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Nell'appostazione "Ratei e risconti passivi" sono invece iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, nonché i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

9. *Conti d'ordine*

I conti d'ordine sono iscritti al valore nominale.

10. *Ricavi e costi di esercizio*

Tutti i profitti e le perdite sono stati contabilizzati nel rispetto del principio di competenza.

PARTE SECONDA**ILLUSTRAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO****ATTIVO PATRIMONIALE*****B. I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI* *Euro 243.852***

La posta in riferimento alla fine dell'esercizio risulta così composta:

- | | |
|-------------------------------------|---------------------|
| 1) <i>Programmi software</i> | <i>Euro 4.152</i> |
| 2) <i>Posti auto in concessione</i> | <i>Euro 239.700</i> |

Nella prima voce sono compresi i costi relativi all'acquisizione di programmi software sia per la contabilità generale, sia per la gestione del complesso patrimonio immobiliare.

Per quanto concerne la seconda voce, si riferisce alla concessione a suo tempo acquisita per posti auto antistanti la proprietà immobiliare di Piazza della Vittoria in Genova e il relativo ammortamento è stato calcolato a quote costanti di 5.100 Euro, tali da consentire l'azzeramento del costo della concessione alla sua naturale scadenza.

B. II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI* *Euro 34.483.058

Per quanto concerne i terreni e fabbricati non sono stati calcolati ammortamenti in quanto i reali valori di mercato sono nettamente superiore al valore storico di bilancio. Analogamente sono stati trattati i valori relativi a quadri ed arredi vari di pregio.

Nella tabella che segue sono evidenziati, per singole categorie di beni, i valori di carico, le acquisizioni dell'esercizio, i rispettivi valori dei fondi di ammortamento ed il valore netto finale.

B. III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**Euro 43.612.605**

1) Partecipazioni:

Le partecipazioni per complessivi Euro 27.298.559 risultano così composte:

Le partecipazioni in imprese controllate per complessive Euro 27.221.427 risultano le seguenti:

- “Società Agricola Fondi Rustici Montelabate” srl con sede in Genova, Capitale Sociale Euro 14.204.000 interamente posseduto dall’Ente, pari al valore attribuito in bilancio. Al 31/12/2006 il capitale netto della società risultava di Euro 14.207.562, comprensivo dell’utile d’esercizio di Euro 2.169.

- “Gaslini Sviluppo” srl con sede in Genova, Capitale Sociale Euro 5.026.870 interamente posseduto dall’Ente, il cui valore attribuito a bilancio risulta di Euro 9.359.427. Al 31/12/2006 il capitale netto della società risultava di Euro 11.812.242, comprensivo dell’utile d’esercizio di Euro 13.564.

- “Fantoli 6/3” srl con sede in Genova, Capitale Sociale Euro 100.000 interamente posseduto dall’Ente, il cui valore attribuito a bilancio risulta di Euro 3.638.000. Al 31/12/2006 il capitale netto della società risultava di Euro 47.032, comprensivo della perdita d’esercizio di Euro 52.968.

- “Fondi Rustici Gaslini” srl con sede in Genova, Capitale Sociale Euro 20.000 interamente posseduto dall’Ente, pari al valore attribuito in bilancio. Al 31/12/2006 il capitale netto della società risultava di Euro 5.192, comprensivo della perdita d’esercizio di Euro 14.808.

La partecipazione in imprese collegate risulta la seguente:

- “Bonaccorsi & Lucifero” srl con sede in Genova, Capitale Sociale Euro 65.072 di cui l’Ente possiede il 34,70% e il valore attribuito in bilancio risulta di Euro 68.895. Al 31/12/2006 il capitale netto della società risultava di Euro 305.220, comprensivo della perdita d’esercizio di Euro 6.276.

Le partecipazioni in altre imprese per complessive Euro 8.238 sono così in dettaglio:

- “Indel” spa con sede in Milano, per Euro 4.055;

- “Fintab” spa con sede in Città di Castello (PG), per Euro 1.317;

- “Fattoria Autonoma Tabacchi” srl con sede in Città di Castello (PG), per Euro 2.866.

2) I Crediti immobilizzati ammontano a Euro 16.314.046 e risultano i seguenti:

verso controllate esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 7.143.376 e precisamente:

- "Gaslini Sviluppo" srl Euro 5.267.671;
- "Società Agricola Fondi Rustici Montelabate" srl Euro 93.961;
- "Fantoli 6/3" srl Euro 1.7100.000;
- "Fondi Rustici Gaslini" srl Euro 71.744;

verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 9.170.670, così costituiti:

- verso Istituto Giannina Gaslini finalizzato alla costruzione di un parcheggio interrato all'interno dell'Istituto stesso Euro 4.865.012;
- verso Istituto Giannina Gaslini per il finanziamento dell'adeguamento al minimo delle norme di sicurezza Euro 3.000.000;
- verso Istituto Giannina Gaslini per il finanziamento del progetto di digitalizzazione delle immagini Euro 1.300.000;
- cauzioni depositate presso le Ferrovie dello Stato – Milano - Euro 1.774;
- depositi cauzionali - utenze varie Euro 3.884.

Ai sensi dell'art. 2427, n. 6), si precisa che i crediti sopra esposti hanno durata superiore ai 5 anni. Le modalità di rimborso dei crediti nei confronti dell'Istituto Giannina Gaslini devono ancora essere definite.

La voce "Immobilizzazioni Finanziarie" rispetto all'esercizio precedente risulta aumentata di Euro 6.970.644.

C. II. CREDITI

Euro 1.232.954

La voce in esame risulta così composta:

1. Crediti verso clienti, di cui:

<i>Crediti verso clienti</i>	<i>Euro</i>	<i>1.036.262</i>
<i>Fondo svalutazione crediti</i>	<i>Euro</i>	<i>-242.116</i>
<i>Fatture da emettere</i>	<i>Euro</i>	<i>438.113</i>
<i>Note di credito da emettere</i>	<i>Euro</i>	<i>-1.800</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>1.230.459</i>

2. Crediti verso altri, di cui:

<i>Crediti verso ex coloni</i>	<i>Euro</i>	<i>2.495</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>2.495</i>

I crediti verso clienti sono valutati al presunto valore di realizzo mediante iscrizione di un apposito fondo svalutazione pari ad Euro 242.116 a titolo di copertura di perdite future su crediti di dubbia esigibilità. Si precisa che non vi sono crediti in valuta e che l'intero importo dei crediti verso clienti è esigibile entro l'esercizio successivo, eccettuate alcune posizioni di difficile prevedibilità.

La voce "Crediti" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuita di Euro 4.237.917.

C. III ATTIVITA' FINANZIARIE

CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI **Euro 41.423.307**

Nell'appostazione in esame sono inclusi esclusivamente altri titoli così in dettaglio:

- Titoli di Stato obbligazionari e similari per Euro 19.423.738;
- Gestione con strumenti finanziari diversi per Euro 21.999.569;

Tali valori sono iscritti al costo di sottoscrizione e/o acquisto.

La voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" rispetto all'esercizio precedente risulta aumentata di Euro 10.313.346.

C. IV DISPONIBILITÀ' LIQUIDE **Euro 3.188.420**

La voce "Disponibilità Liquide" comprende "Depositi bancari e postali" per Euro 2.282.555, "Denaro e valori in cassa" per Euro 905.865.

La voce depositi bancari e postali risulta a sua volta così composta:

- Depositi bancari	Euro	2.269.760
- Depositi postali	Euro	12.795

I valori su esposti, sono comprensivi delle competenze maturate a fine esercizio.

La voce denaro e valori in cassa per Euro 905.865 è composta dalla giacenza presso la cassa della Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio per Euro 1.146 e da valori preziosi in deposito presso la Banca Passadore & C. di Genova per Euro 904.719.

La voce "Disponibilità liquide" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuita di Euro 14.700.879.

D. RATEI E RISCONTI ATTIVI

Euro 7.124

I ratei e i risconti rappresentano, rispettivamente, quote di ricavi imputate e quote di costi stornate dalla determinazione del risultato dell'esercizio, calcolate in proporzione al trascorrere del tempo.

La voce in esame risulta composta da Risconti attivi così formati:

<i>Risconti su premi assicurativi</i>	<i>Euro</i>	<i>2.605</i>
<i>Risconti su utenze diverse</i>	<i>Euro</i>	<i>1.222</i>
<i>Risconti su canoni di manutenzione impianti diversi</i>	<i>Euro</i>	<i>2.926</i>
<i>Risconti su canoni abbonamenti software, caselle E-Mail</i>	<i>Euro</i>	<i>197</i>
<i>Risconti vari</i>	<i>Euro</i>	<i>149</i>
<i>Ratei vari</i>	<i>Euro</i>	<i>25</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>7.124</i>

La voce "Ratei e Risconti attivi" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuita di Euro 930.



PASSIVO PATRIMONIALE

A. PATRIMONIO NETTO

Euro 104.451.349

Il Patrimonio Netto alla data di chiusura del Bilancio dell'esercizio 2006, risulta così composto:

- Patrimonio storico di dotazione risultante a Bilancio Euro 65.694.440;
- Variazioni per adeguamento di valori a patrimonio Euro 38.983.018;
- Plusvalenze per apporti di patrimonio/riduzioni patrimoniali Euro -226.109;

Il risultato dell'esercizio è uguale a zero in quanto l'utile è stato interamente attribuito alle erogazioni e/o destinazioni. Avuto peraltro presente che la somma attribuita alle erogazioni è risultata superiore per l'importo di Euro 3.911.735 all'utile, si ricorda che tale squilibrio economico è stato computato in diminuzione delle plusvalenze per apporti di patrimonio correnti e/o dei passati esercizi.

C. FONDI PER RISCHI ED ONERI

Euro 15.784.968

Le somme accantonate risultano le seguenti:

- Fondo Imposte e tasse per Euro 774.268, tale somma è stata in parte prudenzialmente accantonata negli anni.
- Altri Fondi per una somma di Euro 15.010.700 e precisamente:
 - Fondo manutenzione straordinaria immobili diversi per Euro 2.392.482;
 - Fondo manutenzione straordinaria immobile Sede per Euro 464.147;
 - Fondo restauro conservativo mobili e arredi Sede per Euro 21.063;
 - Fondo indennità perdita avviamento commerciale per Euro 55.226;
 - Fondo Erogazione per il potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini per Euro 11.659.016
 - Fondi Erogazioni diversi per i fini dell'Ente per Euro 418.766 .

La voce "Fondi per rischi ed oneri" rispetto all'esercizio precedente risulta aumentata di Euro 3.139.813.

C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Euro 138.754

Il trattamento di fine rapporto lavoro dipendente è costituito dalle quote maturate nei vari periodi di riferimento, calcolate in base al disposto di cui all'art. 2120 c.c..

La voce "Trattamento di fine rapporto" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuito di Euro 25.194.

D. DEBITI

Euro 3.777.926

In tale appostazione sono elencati:

1) Debiti verso fornitori per Euro 957.705;

La voce in esame risulta così composta:

<i>Debiti verso fornitori per fatture ricevute</i>	<i>Euro</i>	<i>896294</i>
<i>Debiti per fatture da ricevere</i>	<i>Euro</i>	<i>61.411</i>
<i>- Totale</i>	<i>- Euro</i>	<i>957.705</i>

Quanto ai debiti per fatture da ricevere, si precisa che essi sono originati da costi già maturati e di competenza dell'esercizio 2006, per i quali alla data di chiusura dell'esercizio non risulta ancora pervenuta la relativa fattura. Essi sono stati qui classificati in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2424bis, V comma c.c..

- *Debiti verso imprese controllate* per un totale di Euro 17.274;

- *Debiti tributari* per un totale di Euro 57.908 così ripartiti: debiti per ritenute Irpef su dipendenti e assimilati Euro 42.528, relative addizionali Comunali e Regionali per Euro 3.622, e per imposta Irap Regioni Liguria e Umbria per Euro 11.757.

- *Debiti verso Istituti Previdenziali* per Euro 25.741, relativi a contributi maturati al 31/12/06 e versati nei primi mesi del 2007.

- *Altri Debiti* per Euro 2.719.298, formati da :

esigibili entro l'esercizio successivo Euro 10.000 e precisamente:

- debiti amministrativi per Euro 10.000;

esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 2.709.298 e precisamente:

- debiti v/ Istituto G. Gaslini – (adeguamento norme di sicurezza) Euro 1.421.849;

- debiti v/ Istituto G. Gaslini – (progetto digitalizzazione immagini) Euro 1.129.304;

- debiti per depositi cauzionali inquilini per Euro 109.733;

- debiti per cauzioni varie Euro 4.414;

- debiti per interessi su depositi cauzionali di terzi Euro 22.446.

- debiti diversi Euro 21.552.

La voce "Debiti" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuita di Euro 1.022.074.

E. RATEI E RISCONTI PASSIVI

Euro 38.324

La voce in esame risulta così composta:

<i>Ratei passivi su spese telefoniche</i>	<i>Euro</i>	<i>1.076</i>
<i>Ratei passivi su energia elettrica</i>	<i>Euro</i>	<i>4.576</i>
<i>Ratei passivi su gas riscaldamento</i>	<i>Euro</i>	<i>30.114</i>
<i>Ratei passivi su consumo acqua</i>	<i>Euro</i>	<i>0</i>
<i>Ratei passivi su manutenzioni varie</i>	<i>Euro</i>	<i>2.291</i>
<i>Ratei passivi fornitori diversi</i>	<i>Euro</i>	<i>267</i>
<i>- Totale Ratei Passivi</i>	<i>Euro</i>	<i>38.324</i>
<i>- Totale Risconti Passivi</i>	<i>Euro</i>	<i>0</i>

La voce "Ratei e Risconti passivi" rispetto all'esercizio precedente risulta aumentata di Euro 16.702.



CONTI D'ORDINE **Euro 1.021.347**

I conti d'ordine, valutati al valore nominale, sono rappresentati da depositi cauzionali per Euro 18.919, fidejussioni per Euro 999.919 e da un deposito cauzionale in titoli vincolati per Euro 2.510 da terzi. Le appostazioni registrate, riguardano principalmente garanzie rilasciate da inquilini in dipendenza di contratti di affitto di locali di proprietà.



CONTO ECONOMICO

A. VALORE DELLA PRODUZIONE **Euro 8.447.536**

L'appostazione in parola risulta così composta:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni per Euro 6.951.016 sono il risultato della somma delle seguenti voci:
 - Ricavi di locazione per Euro 6.951.016, suddivisi come segue:
 - locazione Magazzini Raccordati di Via Pietrasanta, 14 – Milano Euro 1.808.548;
 - locazione palazzo di Piazza della Vittoria, 15 – Genova Euro 2.292.442;
 - locazione palazzo di Piazza Dante, 7 – Genova Euro 1.697.369;

- locazione Proprietà Diverse Euro 1.079.082;

- canoni di concessione Cave di Ardesia Euro 73.575.

5) Altri ricavi e proventi per Euro 1.496.520 come segue:

- Proventi diversi da locazione per un totale di Euro 1.004.521;

- Rimborsi diversi per Euro 52.871;

- Entrate varie per Euro 297.167;

- Oblazioni per Euro 141.961;

La voce "Valore della produzione" rispetto all'esercizio precedente risulta aumentata di Euro 867.860.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Euro 12.233.928

L'appostazione in riferimento, risulta così formata:

6) costi per l'acquisizione di materiale di consumo e di merci per un totale di Euro 383.599, formati da spese di riscaldamento per le proprietà immobiliari dell'Ente;

7) costi per l'acquisizione di servizi per un totale di Euro 1.840.437 relativi ad oneri sostenuti per l'ottenimento dei servizi necessari all'esercizio dell'attività dell'Ente. Tra di essi, si ricordano: *Servizi resi da terzi per Euro 1.299.874 inerenti le proprietà immobiliari*, di cui spese per la gestione del patrimonio Euro 480.000, per assicurazioni Euro 59.592, per manutenzioni e riparazioni Euro 282.888; per servizi e utenze diverse Euro 477.394; *altri costi per Servizi Sede per Euro 540.563* a loro volta così formati: per spese e commissioni bancarie Euro 30.257; per assicurazioni diverse Euro 26.091, per utenze diverse Euro 39.804; per spese di inserzioni varie Euro 320; per pedaggi autostradali, abbonamenti radio taxi e carburante Euro 3.570; per spese di manutenzione parco Euro 29.231; per spese di manutenzione macchine e impianti Euro 34.978, per competenze a professionisti e collaboratori Euro 142.218, per spese in servizi di pulizia Euro 2.910; per spese relative a canoni abbonamento caselle E-Mail e affitto sito Web Euro 7.549; per emolumenti a componenti il Consiglio di Amministrazione Euro 186.757 e per emolumenti al Collegio dei Revisori Euro 36.878.

8) alla voce Godimento beni di terzi risulta la somma di Euro 31.246, dovuta al noleggio di contenitori di rifiuti installati presso la proprietà Magazzini Raccordati di Milano per la somma di Euro 2.479; noleggio autovetture Euro 1.144; cassette di sicurezza Euro 1.195 e spese

condominiali Euro 26.428.

9) nella voce Spese per il Personale per Euro 311.422 sono compresi tutti i costi, sostenuti in via continuativa, che - direttamente o indirettamente - hanno riguardato il personale dipendente nel corso del 2006 e più precisamente:

a) i costi per le retribuzioni lorde maturate a favore dei dipendenti risultano di Euro 220.239;

b) l'importo totale degli oneri sociali a carico della Fondazione ammontano a Euro 75.671;

c) la quota maturata nell'esercizio relativamente all'indennità per fine rapporto di lavoro ammonta ad Euro 12.734;

d) la somma per trattamento di quiescenza ad ex dipendente ammonta a Euro 2.778.

10) la voce Ammortamenti e Svalutazioni rappresentata in conto economico per Euro 147.786 comprende al suo interno l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per Euro 12.312 e l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali per Euro 35.474, nonché la quota di accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti per Euro 100.000;

13) la voce Altri accantonamenti somma ad Euro 7.979.981; in essa sono registrati accantonamenti per il potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini per Euro 6.476.220, accantonamenti per manutenzione straordinaria al patrimonio immobiliare per Euro 1.450.000, per restauro conservativo di mobili e arredi per Euro 10.000 e accantonamenti diversi per i fini dell'Ente per Euro 43.761;

14) sono infine registrati Oneri diversi di gestione per Euro 1.539.457 tra cui sono compresi costi di natura eterogenea, non altrimenti classificabili nelle altre voci della classe B del Conto Economico. Più in dettaglio, tali costi possono essere classificati come segue: *Imposte e tasse per un totale di Euro 656.338*, di cui per I.C.I. Euro 505.462, per imposte di registro Euro 145.813 e per imposte diverse Euro 5.063; *Spese generali per Euro 750.952* di cui si evidenziano le erogazioni in corso di esercizio per il potenziamento e sviluppo a favore dell'Istituto Giannina Gaslini per Euro 699.780, nonché costi relativi alla funzionalità della gestione immobiliare per Euro 28.449. Risultano infine costi per bolli e spese postali per Euro 12.335, per spese di rappresentanza e viaggi Euro 2.529 e residuali varie per Euro 7.859. Sono inoltre registrati *Pagamenti per conto terzi per Euro 132.167* pari a quanto imputato nelle entrate varie alla voce 5) relativa ad altri ricavi e proventi dell'esercizio.

La voce "Costi della produzione" rispetto all'esercizio precedente risulta aumentata di Euro

655.350.

C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**Euro 695.744**

L'appostazione risulta così composta:

16) Altri proventi finanziari per Euro 1.479.153 a loro volta così formati:

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante per Euro 1.181.562:

<i>Interessi e cedole su investimenti finanziari</i>	<i>Euro</i>	<i>1.156.253</i>
<i>Rimborso disaggio su movimentazione titoli</i>	<i>Euro</i>	<i>18.161</i>
<i>Proventi da movimentazione titoli</i>	<i>Euro</i>	<i>7.148</i>
<i>Plusvalenze su cessione titoli</i>	<i>Euro</i>	<i>0</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>1.181.562</i>

d) da altri proventi per Euro 297.591:

<i>Interessi attivi bancari</i>	<i>Euro</i>	<i>49.648</i>
<i>Interessi da imprese controllate</i>	<i>Euro</i>	<i>239.169</i>
<i>Interessi attivi diversi</i>	<i>Euro</i>	<i>8.774</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>297.591</i>

17) Interessi ed altri oneri finanziari per Euro 783.409 a loro volta così formati:

<i>Interessi passivi su cauzioni inquilini</i>	<i>Euro</i>	<i>3.134</i>
<i>Ritenute su interessi da imprese controllate</i>	<i>Euro</i>	<i>29.896</i>
<i>Oneri su movimentazione titoli</i>	<i>Euro</i>	<i>0</i>
<i>Imposte e tasse su titoli</i>	<i>Euro</i>	<i>164.734</i>
<i>Imposte e tasse diverse su interessi</i>	<i>Euro</i>	<i>12.490</i>
<i>Oneri e perdite su cessione titoli</i>	<i>Euro</i>	<i>26</i>
<i>Ratei interessi già maturati</i>	<i>Euro</i>	<i>573.129</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>783.409</i>

Si segnala che non esistono oneri finanziari imputati nell'attivo patrimoniale, essendo stati tutti interamente spesi nell'esercizio.

La voce "Proventi e oneri finanziari" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuita di Euro 234.020.

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE **Euro -7.348**

La voce in esame è composta da:

19) Svalutazioni per Euro 7.348 così in dettaglio:

<i>b) Copertura perdite di partecipazioni</i>	<i>Euro</i>	<i>7.348</i>
---	-------------	--------------

La voce "Rettifiche di valore di attività finanziarie" rispetto all'esercizio precedente risulta diminuita di Euro 100.943.

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI **Euro 4.075.978**

La voce in esame è composta da:

- Altre plusvalenze per Euro 64.100 così in dettaglio:

<i>Plusvalenze da disinvestimenti immobiliari</i>	<i>Euro</i>	<i>64.000</i>
<i>Plusvalenze da alienazioni diverse</i>	<i>Euro</i>	<i>100</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>64.100</i>

- Sopravvenienze attive per Euro 100.266 così in dettaglio:

<i>Sopravvenienze attive delle proprietà immobiliari</i>	<i>Euro</i>	<i>0</i>
<i>Sopravvenienze attive diverse</i>	<i>Euro</i>	<i>100.266</i>
<i>- Totale</i>	<i>Euro</i>	<i>100.266</i>

- Altri proventi Euro 3.911.735 così in dettaglio:

<i>Realizzi da disinvestimenti patrimoniali</i>	<i>Euro</i>	<i>3.911.735</i>
---	-------------	------------------

- Oneri per Euro 123 così in dettaglio:

<i>Sopravvenienze passive</i>	<i>Euro</i>	<i>123</i>
-------------------------------	-------------	------------

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO

Euro 977.981

Tale appostazione corrisponde alle imposte maturate nell'esercizio di cui Euro 47.006 per imposta IRAP ed Euro 930.975 per imposta IRES.

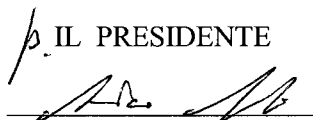


A conclusione della presente Nota Integrativa si ricorda che il Consiglio di Amministrazione della Fondazione nella seduta del 5 maggio 2007 ha approvato il Bilancio per l'esercizio 2006, disponendo per l'Utile effettivo d'esercizio di Euro 3.264.264,70 come segue:

- incremento del Fondo per il potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini per Euro 6.176.000,00 (di cui Euro 108.256,98 già erogati nel corso dell'esercizio);
- incremento di Fondi diversi per i fini della Fondazione per Euro 1.000.000,00 (di cui Euro 591.523,22 già erogati nel corso dell'esercizio);
- pareggio del disavanzo creatosi mediante impiego di pari importo per Euro 3.911.735,30 delle plusvalenze patrimoniali verificatesi nell'anno in corso e precedenti.

Il presente Bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

Genova, 5 maggio 2007

IL PRESIDENTE


Fondazione Gerolamo Gaslini

Ente di Diritto Pubblico

(Legge 21/11/1950 - n. 897)

16145 Genova - Corso Italia 26

Relazione illustrativa al Bilancio della FONDAZIONE GEROLAMO GASLINI **per l'esercizio 2006**

Il Bilancio della Fondazione "Gerolamo Gaslini" per l'esercizio 2006, redatto ai sensi del nuovo regolamento di contabilità approvato dal competente Ministero, ispirato ai postulati di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta delle risultanze di esercizio, è stato redatto dall'Area Amministrativa e corredato dalla presente relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 del codice civile.

Anche l'esercizio 2006, come i precedenti, è positivamente caratterizzato da accertamenti di entrate superiori alle previsioni e da aumenti contenuti delle spese. Conseguentemente, anche l'esercizio 2006 migliora il risultato d'esercizio rispetto alle previsioni, consentendo di elevare l'importo delle erogazioni.

Al riguardo, si riscontra che il Bilancio presenta un reddito netto accertato di Euro 3.264.264,70 a fronte di un reddito previsto per l'esercizio 2006 di Euro 1.675.000,00.

Premesso quanto sopra si passa ora ad un dettagliato esame delle varie poste attive e passive che hanno determinato il risultato economico. Le conseguenti risultanze patrimoniali saranno sviluppate nel corso della presente relazione.

Conto Economico

Al fine di meglio evidenziare le varie poste del Conto Economico, come di consueto, si sottopone il seguente prospetto nel quale sono raffrontati i dati dell'anno in discorso con quelli formulati in sede di Bilancio Preventivo.

CONTO ECONOMICO ANNO 2006

	Consuntivo Anno 2006	Preventivo Anno 2006	Differenze con le Prev.
in Euro			
<u>ENTRATE - RICAVI</u>			
- Ricavi da Proprietà Immobiliari	7.884.556,97	6.950.000,00	934.556,97
- Ricavi da Attività Finanziarie	1.231.209,40	206.000,00	1.025.209,40
- Interessi attivi da Partecipate	239.169,42	200.000,00	39.169,42
- Interessi attivi su finanziamenti Istituto	0,00	145.000,00	-145.000,00
- Proventi da convenzioni con Società del gruppo	165.000,00	0,00	165.000,00
- Altri redditi e rimborsi diversi	132.611,55	72.000,00	60.611,55
- Sopravvenienze attive e arrotondamenti	100.279,31	0,00	100.279,31
- Plusvalenze da alienazioni immobiliari e arredi	64.100,00	0,00	64.100,00
- Contributi U.E. progetto Health e Child	30.367,18	0,00	30.367,18
- Incasso per conto di terzi	132.166,71	0,00	132.166,71
	9.979.460,54	7.573.000,00	2.406.460,54
- Oblazioni diverse per i fini dell'Ente	111.593,76	0,00	111.593,76
Totale ricavi	10.091.054,30	7.573.000,00	2.518.054,30
<u>USCITE - COSTI</u>			
- Costi da Proprietà Immobiliari (compreso imposte)	3.214.253,02	2.964.900,00	249.353,02
- Oneri e imposte da Attività Finanziarie	780.635,50	77.500,00	703.135,50
- Imposte su interessi da partecipate	29.896,18	25.000,00	4.896,18
- Imposte su interessi finanziamento Istituto Gaslini	0,00	18.000,00	-18.000,00
- Costi complesso imm.re "La Castagna"	102.162,60	95.000,00	7.162,60
- Costi complesso imm.re "Villa Spinola"	11.522,09	18.500,00	-6.977,91
- Costi complesso imm.re "Abbazia di Montelabate"	48.577,28	84.500,00	-35.922,72
- Imposte e tasse diverse (compreso Irap)	48.462,20	75.000,00	-26.537,80
- Spese generali di amministrazione	172.283,68	227.500,00	-55.216,32
- Emolumenti e prestazioni diverse	365.853,78	367.000,00	-1.146,22
- Spese per il personale amministrativo	261.872,09	323.100,00	-61.227,91
- Ammortamenti	47.785,91	61.500,00	-13.714,09
- Accantonamento al fondo manutenzione straord. immobili	1.460.000,00	1.460.000,00	0,00
- Accantonamenti a fondi diversi	43.761,34	0,00	43.761,34
- Accantonamento al fondo svalutazione crediti	100.000,00	100.000,00	0,00
- Sopravvenienze passive e arrotondamenti	209,22	0,00	209,22
- Copertura perdite "Soc.Agricola Fondi Rustici Gaslini" srl	7.348,00	0,00	7.348,00
- Pagamenti per conto terzi	132.166,71	0,00	132.166,71
	6.826.789,60	5.897.500,00	929.289,60
<i>Erogazioni corrisposte nel corso dell'esercizio</i>			
- all'Istituto Giannina Gaslini	108.256,98	0,00	108.256,98
- per lo sviluppo dell'Istituto Giannina Gaslini	591.523,22	0,00	591.523,22
Totale costi	7.526.569,80	5.897.500,00	1.629.069,80
<u>- RIASSUNTO</u>			
- Totale Entrate - Ricavi	10.091.054,30	7.573.000,00	2.518.054,30
- Totale Uscite - Costi	7.526.569,80	5.897.500,00	1.629.069,80
- Utile contabile	2.564.484,50	1.675.500,00	888.984,50
<i>- Rettifica per erogazioni già corrisposte nell'anno</i>	699.780,20	0,00	699.780,20
- Utile effettivo	3.264.264,70	1.675.500,00	1.588.764,70
- Copertura squilibrio mediante disinvestimenti patrimoniali	3.911.735,30	4.924.500,00	-1.012.764,70
- Totale da destinare	7.176.000,00	6.600.000,00	576.000,00

EROGAZIONI ANNO 2006

	Consuntivo Anno 2006	Preventivo Anno 2006	Differenze con le Prev.
- Ad incremento del Fondo Erogazioni:			
- per il potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini di Genova	6.176.000,00	5.600.000,00	576.000,00
- per lo sviluppo dell'Istituto Giannina Gaslini	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
- Erogazioni diverse per i fini dell'Ente	0,00	0,00	0,00
- Quota di reddito destinata ad Impieghi Patrimoniali	0,00	0,00	0,00
	7.176.000,00	6.600.000,00	576.000,00

Dalla tabella esposta risulta un marcato aumento sia della sommatoria dei ricavi che quella dei costi; dovuto principalmente alla voce ricavi da attività finanziarie nella parte attiva e alla voce oneri e imposte da attività finanziarie nella parte passiva, in quanto nella stesura del bilancio di previsione si indicano, alle due poste, dati risultanti da elaborazioni secche su base annua e non, come di fatto avviene, dati frutto di continui reinvestimenti del capitale a breve che, ovviamente fanno aumentare in modo anomalo sia le entrate che le uscite. E' comunque da sottolineare l'aumento dell'utile netto derivante dalla gestione attività finanziarie che sale da Euro 128.500 previste ad Euro 450.573,90 accertati. Tale cospicuo aumento è dovuto principalmente ad alcuni smobilizzi anticipati di investimenti a medio termine che hanno prodotto il loro utile netto nell'esercizio in discorso, nonché dall'aumento dei tassi di remunerazione del denaro previsto in modo più contenuto.

Quanto sopra premesso, complessivamente, il totale dei Ricavi risulta di Euro 10.091.54,30 (ivi comprese oblazioni per Euro 111.593,76) cui si contrappone il totale dei Costi ammontanti ad Euro 6.826.789,60 portando l'utile effettivo di esercizio dai previsti Euro 1.675.500,00 ad Euro 3.264.264,70 che, incrementato di ulteriori Euro 3.911.735,30 mediante smobilizzi patrimoniali, (contro i 4.924.500,00 Euro previsti), portano la disponibilità utile per l'erogazione e/o destinazione ad un totale di Euro 7.176.000,00, con un aumento rispetto alle previsioni di Euro 576.000,00.

Passando ad una analisi più dettagliata delle varie poste attive e passive, si segnalano principalmente i dati relativi alla Gestione delle proprietà immobiliari dell'Ente, fonte primaria di reddito, che evidenziano un notevole incremento dei Ricavi delle proprietà che aumentano da Euro 6.950.000,00 previsti a Euro 7.884.556,97 accertati con un incremento di Euro 934.556,97 dovuto principalmente all'immobile acquistato nel mese di ottobre 2005 ubicato in via Chiesa, 7 in Genova per €. 530.494,58 nonché dall'acquisizione a patrimonio a fine settembre 2006 per eredità, di un immobile adibito a supermercato la cui incidenza economica è risultata di €. 67.837,16, ad alcuni aumenti di affitto a regime, a nuove affittanze di locali resisi liberi e al procrastinarsi di alcuni contratti di locazione per i quali era stata preannunciata disdetta e conseguentemente non inseriti tra i previsti ricavi. Le spese relative alla gestione, ivi comprese le tasse, ammontano a consuntivo, ad Euro 3.214.253,02 registrando anch'esse un aumento rispetto ad Euro 2.964.900 iscritti nel preventivo, dovuto per la maggior parte sia alle maggiori imposte gravanti sull'aumento dei fitti attivi, sia all'aumento dell'imposta Ici.

Il Fondo manutenzione straordinaria immobili, allocato tra i costi, risulta di Euro 1.460.000,00. L'importo risulta necessario per le opere di manutenzione straordinaria volte al mantenimento nel tempo del cospicuo patrimonio immobiliare di alto pregio, dal quale l'Ente attinge circa l'80% delle proprie risorse correnti nonché interventi di completamento della manutenzione straordinaria della villa Sede dell'Ente.

Per quanto attiene alle altre voci esse risultano analiticamente elencate, tra di esse meritano cenno gli interessi attivi da partecipate che sono risultati di Euro 239.169,42 (previsti Euro 200.000) cui si deve dedurre la ritenuta per imposte a titolo di acconto di Euro 29.896,18; i proventi da convenzioni con Società del gruppo Euro 165.000 non previsti, quale introito per la direzione manageriale delle Società.

Inoltre, sono stati contabilizzati altri redditi e rimborsi diversi per Euro 132.611,55 (previsti 72.000), sopravvenienze attive ammontanti ad Euro 100.279,31, plusvalenze da alienazioni immobiliari per Euro 64.100,00 derivanti prevalentemente dalla cessione di una piccola unità immobiliare pervenuta da eredità. Inoltre è stato incassato un contributo della Comunità Europea a fronte di un progetto, di cui l'Ente fa parte, atto a creare l'avvio di un sistema di trattamento informatico e digitale di dati relativi a patologie pediatriche, creando una banca dati per agevolare la prevenzione, lo screening e la diagnosi di patologie.

Sono inoltre pervenute oblazioni diverse per Euro 111.593,76 a fronte di nessun importo preventivato.

Esiste infine la voce "Incassi per conto terzi" che trova analogo corrispondenza al passivo con la voce "Pagamenti per conto terzi", e identica somma allocata di Euro 132.166,71.

Tra le poste passive significative, che non trovano corrispondenti ricavi tra le entrate, occorre segnalare la somma di Euro 102.162,60 di spese imputabili al complesso immobiliare "La Castagna". Si ricorda, che l'acquisizione del complesso immobiliare e la sua ristrutturazione, sono finalizzate al potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini cui il complesso è dedicato. Terminata una prima fase di opere con il restauro della parte antica del complesso, si attendono indicazioni sull'uso per il relativo completamento della ristrutturazione.

Esistono inoltre accantonamenti al Fondo manutenzione straordinaria per un totale di Euro 1.460.000,00 di cui si è già trattato all'inizio della presente relazione.

Nel corso dell'esercizio sono state versate somme all'Istituto Giannina Gaslini in conto erogazione anno 2006 per Euro 108.256,98 e a diversi per lo sviluppo dell'Istituto G. Gaslini e per i fini dell'Ente per Euro 591.523,22. Entrambe le erogazioni sono di competenza dell'esercizio in esame e quindi, come tali, risultano come quota anticipata di Utile d'esercizio.

Risultano infine una serie di costi di funzionamento che sono analiticamente elencati nel prospetto sopra esposto e che per la loro peculiarità non meritano ulteriori delucidazioni.

Conto Patrimoniale

Il Patrimonio Netto della Fondazione registrato alla chiusura dell'esercizio 2006 risulta di Euro 104.451.349,07 con una riduzione di Euro 2.138.054,59 rispetto all'attivo netto patrimoniale di Euro 106.589.403,66 risultante alla chiusura del Bilancio per l'esercizio 2005.

Per quanto concerne le variazioni inventariali di ogni singola voce del Patrimonio, si rimanda all'elenco analitico della tabella sottostante che propone nella prima colonna i valori dello Stato Patrimoniale del presente esercizio, raffrontando gli stessi con i valori risultanti nello Stato Patrimoniale alla chiusura dell'esercizio 2004.

Occorre ricordare che i valori di carico iscritti nell'Attivo alla voce "Immobili urbani" riflettono valori storici e conseguentemente di gran lunga inferiori a quelli reali di mercato; pertanto, essi sono da ritenersi ampiamente prudenziali e cautelativi. Conseguentemente, non sono stati effettuati ammortamenti che risulterebbero incongruenti.

CONTI PATRIMONIALI

ATTIVO		anno 2005	anno 2006	differenza
Immobili urbani		32.312.717,08	33.969.717,38	1.657.000,30
Terreni		94.157,08	109.484,23	15.327,15
Posti auto in concessione	260.100,00		260.100,00	
- ammortamento	15.300,00	244.800,00	20.400,00	- 5.100,00
Crediti v/clienti - c/Affittuari	1.329.642,99		1.036.261,53	
- note cred.da emett.	0		1.800,00	
- svalutaz. crediti	147.223,89	1.182.419,10	242.115,97	- 390.073,54
Crediti v/clienti - c/acquirenti				
Az. Agricole		4.032.000,00	0	- 4.032.000,00
Fatture da emettere		253.956,38	438.113,39	184.157,01
Software		11.364,00	4.152,00	- 7.212,00
Mobili, arredi, macchine e attrezzature	573.014,36		571.051,93	
- ammortamento	136.070,74	436.943,62	167.195,22	- 33.086,91
Cassa		1.091,00	1.145,54	54,54
Banche		16.983.488,87	2.282.555,09	- 14.700.933,78
Crediti v/Istituto Gaslini		9.165.012,49	9.165.012,49	0
Crediti diversi		3.661.219,05	7.145.871,05	3.484.652,00
Partecipazioni		23.660.559,27	27.298.559,27	3.638.000,00
Titoli di stato, obbligazionari ed azionari		31.109.961,24	41.423.307,04	10.313.345,80
Titoli a cauzione presso terzi		1.774,03	1.774,03	0
Valori preziosi		904.718,97	904.718,97	0
Depositi cauzionali		153.901,74	3.883,74	- 150.018,00
Ratei e risconti attivi		8.054,28	7.124,46	- 929,82
Crediti diversi c/Erario		1.989,94	0	- 1.989,94
- TOTALE ATTIVO		124.220.128,14	124.191.320,95	- 28.807,19
PASSIVO				
Patrimonio netto es. precedente		110.459.732,78	106.589.403,66	
Plusvalenze patrimoniali e/o riduzioni per smobilizzi patrimon.li		- 3.870.329,12	- 2.138.054,59	
- Patrimonio Netto a fine esercizio		106.589.403,66	104.451.349,07	- 2.138.054,59
Debiti per finanziamenti bancari		17.820,76	0	- 17.820,76
Fondi Manutenzione		2.608.448,66	2.877.692,10	269.243,44
Fondi Erogazione		9.204.814,80	12.077.748,90	2.872.934,10
Debiti verso Fornitori	581.203,77		898.425,78	
- note cred.da ric	5.018,05	576.185,72	2.131,54	320.108,52
Fatture da ricevere		279.459,24	61.410,99	- 218.048,25
Debiti Amministrativi		17.363,20	10.000,00	- 7.363,200
Debiti contributivi		91.889,34	83.648,78	- 8.240,56
Debiti v/Istituto G. Gaslini per finanziamenti infruttiferi		3.638.540,52	2.551.153,82	- 1.087.386,70
Debiti diversi		21.551,72	21.551,72	0
Debiti v/Società Agricola Montelabate		17.273,80	17.273,80	0
Cauzioni		139.915,21	136.592,39	- 3.322,82
Fondo Progetto Health e Child		0	33,36	33,36
Fondo imposte e tasse		776.665,55	774.268,19	- 2.397,36
Fondo Trattamento di Fine Rapporto		163.947,53	138.753,89	- 25.193,64
Fondo indennità perdita avviamento commerciale		55.225,94	55.225,94	0
Ratei e Risconti passivi		21.622,49	38.323,76	16.701,27
- TOTALE PASSIVO		124.220.128,14	124.191.320,95	- 28.807,19

Di seguito, si relazionano le voci più significative e di maggior incidenza finanziaria:

Attivo:

Immobili urbani : il valore registrato in inventario aumenta di Euro 1.657.000,30 a motivo principalmente dell'acquisizione a patrimonio di immobili siti in Genova pervenuto per eredità ed iscritto per un valore di Euro 1.581.979,06 oltre ad incrementi patrimoniali risultanti a seguito di lavori di ristrutturazione di alcuni immobili (+ Euro 90.348,39) e dedotto il valore relativo alla cessione deliberata dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente di modesta proprietà a suo tempo pervenuta in eredità (- Euro 15.327,15).

Terreni : il valore iscritto aumenta di 15.327,15 in relazione alla registrazione di un'area fabbricabile già facente parte di area pertinenziale ad un immobile ceduto.

Crediti verso clienti : la somma registrata alla chiusura dell'esercizio 2006 risulta di Euro 792,345,56 al netto del fondo svalutazione crediti. Tale credito è la somma di quanto ancora dovuto dall'inquilinato, il cui materiale incasso è stato effettuato per in buona parte nei primi mesi dell'esercizio 2007.

Fatture da emettere : la somma iscritta di Euro 438.113,39 è quanto risulta a fine esercizio dalle scritture contabili quale importo per fatture ancora da emettere verso l'inquilinato.

Mobili, arredi, macchine e attrezzature : la riduzione di Euro 33.086,91 è dovuta per la quasi totalità agli ammortamenti che sono aumentati di Euro 31.124,48, l'ulteriore differenza è frutto dei movimenti del conto tra quanto acquistato per arredi, attrezzature d'ufficio e/o mobilio pervenuto per eredità, dedotto il ricavato dalla cessione di mobilia varia a suo tempo pervenuta all'Ente per eredità.

Banche conto corrente : la somma registrata a fine esercizio 2006 nei depositi in conto corrente risulta di Euro 2.282.555,09 rispetto a Euro 16.983.488,87 del passato esercizio. La giacenza risente di scadenze e reimpieghi mobiliari a fine anno.

Crediti verso l'Istituto Giannina Gaslini : le somme a suo tempo erogate quale finanziamento, risultano invariate nell'importo di Euro 9.165.012,49 in quanto non è ancora iniziato il piano di rimborso.

Crediti diversi: il valore iscritto aumenta da Euro 3.661.219,05 a Euro 7.145.871,05 a fronte, principalmente di somme finanziate a Società del gruppo per Euro 3.602.652, ridotto da quanto rimborsato dall'Istituto Mediterraneo per l'infanzia per Euro 118.000.

Partecipazioni : l'importo iscritto a fine esercizio risulta aumentato per l'acquisizione della totalità delle quote della "Fantoli 6/3" srl passando dalla somma di Euro 23.660.559,27 del passato esercizio ad Euro 27.298.559,27.

Titoli : l'importo registrato aumenta da Euro 31.109.961,24 a Euro 41.423.307,04 a seguito della differenza algebrica tra i titoli di stato, obbligazionari, azionari e gestioni monetarie diverse già in portafoglio alla fine dell'esercizio 2005 e venuti a scadenza o comunque ceduti nel corso dell'esercizio 2006 e gli acquisti fatti nel corso del 2006 e risultanti in portafoglio alla chiusura dell'esercizio stesso.

Valori Preziosi l'importo iscritto a fine esercizio risulta invariato nella somma di Euro 904.718,97 rispetto a quello registrato nel passato esercizio.

Passivo

Patrimonio netto : l'importo diminuisce da Euro 106.589.403,66 registrati dal precedente esercizio ad Euro 104.451.349,07 risultanti alla chiusura dell'esercizio 2006. La variazione è dovuta alla somma algebrica tra gli aumenti per l'acquisizione a patrimonio di eredità pervenute nel cor-

corso dell'anno il cui ammontare netto è risultato di Euro 1.680.680,71, sommati all'aumento per la rivalutazione patrimoniale effettuata di un immobile iscritto a valore storico di memoria e il valore di cessione dello stesso (+ 93.000,00 euro), e la riduzione per smobilizzo patrimoniale di Euro 3.911.735,30 ai sensi della delibera del Consiglio dell'Ente al fine di consentire il pareggio del bilancio dell'esercizio in esame.

Fondi manutenzione : l'importo risultante alla fine dell'esercizio risulta di Euro 2.877.692,10, tenuto conto della quota accantonata nell'esercizio di 1.460.000,00 Euro. Tale accantonamento risulta prudenziale nel raffrontato con gli impegni in essere e quelli che risultano in itinere; ciò al fine del mantenimento ottimale nel tempo del cospicuo patrimonio immobiliare di elevato pregio dell'Ente.

Fondi erogazione : l'importo complessivo sale da Euro 9.204.814,80 ad Euro 12.077.748,90 a seguito della somma algebrica tra quanto erogato nell'anno e l'importo accantonato dell'esercizio in discorso.

Debiti verso fornitori : la somma di Euro 896.294,24 è quanto risulta a fine esercizio dalle scritture contabili quale debito nei confronti di debitori diversi.

Fatture da ricevere : anche la presente somma di Euro 61.410,99 è quanto risulta a fine esercizio dalle scritture contabili quale importo per fatture da ricevere a fronte di impegni assunti.

Debiti diversi : la somma iscritta a fine esercizio di Euro 2.589.979,34, risulta per la quasi totalità impegnata nei confronti dell'Istituto G.Gaslini cui sono stati finanziati e in corso di erogazione Euro 2.551.153,82 per il completamento delle misure minime di sicurezza e per la realizzazione del progetto di informatizzazione e digitalizzazione dell'immagine.

* * *

Le partecipazioni della Fondazione, sono costituite principalmente dalle seguenti Società a totale partecipazione dell'Ente: "Gaslini Sviluppo" srl , "Soc. Agr. Fondi Rustici Gaslini" srl., "Soc. Agricola Fondi Rustici Montelabate" srl e "Fantoli 6/3" srl acquisita nel corso dell'esercizio 2006; esistono inoltre altre minime partecipazioni di modesto valore.

* * *

La "**Gaslini Sviluppo" Srl.**, come risulta dai dati riportati nella proposta di bilancio fornita dagli Amministratori della Società, chiude l'esercizio 2006 con un utile al lordo delle imposte di Euro 295.081.

In generale si può rilevare un aumento del valore della produzione rispetto al passato esercizio che sale da Euro 2.610.733 a Euro 2.726.739,90. La voce di ricavo più rilevante è rappresentata dai canoni di locazione, saliti da € 1.939.038,16 del 2005 a € 2.011.599,75. Si segnala che nel corso del 2006 ha avuto luogo un'intensa attività di ristrutturazione agli immobili di Torino e Trieste i cui effetti positivi sui canoni dovrebbero manifestarsi nel 2007 e negli esercizi successivi.

Per quanto riguarda i "costi della produzione", si sono effettuati ammortamenti in misura superiore al 2005 (essi sono saliti da € 742.066 a € 816.921); gli altri costi operativi sono scesi da € 1.575.469 del 2005 a € 1.401.616 nel 2006 nonostante l'aumento del monte canoni.

Come ricordato, il valore della produzione a ricavi deriva principalmente dalla locazione dei fabbricati di proprietà (canoni e recupero spese condominiali) come di seguito rappresentato :

		<u>Anno 2005</u>	<u>Anno 2006</u>
Torino	€	788.408,60	852.811,79
Trieste	€	700.739,39	710.273,24
Cinisello Balsamo (MI)	€	223.339,98	221.226,32
Bolzaneto (GE)	€	130.958,71	131.474,22
P.za della Vittoria (GE) - (parcheggi)	€	36.436,85	35.775,72
Locazione appartamenti e diversi	€	<u>59.154,63</u>	<u>60.038,46</u>
Totale canoni di locazione	€	1.939.038,16	2.011.599,75
Recupero spese da inquilini	€	<u>98.323,70</u>	<u>136.290,36</u>
Totale ricavi e proventi da locazioni	€	2.037.361,86	2.147.890,11
Altri proventi e rimborsi	€	<u>573.371,59</u>	<u>578.849,79</u>
Totale ricavi e proventi dell'esercizio	€	2.610.733,45	2.726.739,90
		=====	=====

* * *

La "**Soc.Agr.Fondi Rustici Gaslini**" Srl., come risulta dai dati riportati nella proposta di bilancio fornita dagli Amministratori, chiude l'esercizio 2006 con una perdita di Euro 14.808.

Si ricorda che l'attività della Società è stata ridotta alla sola gestione di recupero crediti pregressi essendo dall'esercizio 2003 non più operante a seguito della risoluzione anticipata dei contratti di affitto delle Aziende Agricole di Peccioli, Montefoscoli e Montelabate avvenuta per il conferimento delle stesse in società agricole due delle quali cedute a fine anno 2004. Non avendo individuato la possibilità di una nuova attività, la Società sarà messa in liquidazione nell'anno 2006.

Nell'esercizio 2005 i ricavi della produzione ammontano globalmente a Euro 24.042, ed i relativi costi ad Euro 39.121, mentre la differenza tra i proventi ed oneri finanziari ammonta ad Euro +271.

Non risultano imposte sul reddito d'esercizio in discorso.

* * *

La "**Società Agricola Fondi Rustici Montelabate**" srl, costituita a fine anno 2004 mediante apporto dell'Azienda Agricola di Montelabate, chiude con utile al lordo delle imposte di Euro 11.187.

- I Ricavi della produzione di Euro 422.559 derivano da:

- Ricavi dalle vendite di prodotti	Euro	181.943
- Contributi integrazione prezzo "PAC"	"	95.107
- Altri contributi regionali	"	56.474
- Fitti attivi	"	46.669
- Incremento Immob.ni lavori interni	..."	20.371
- Ricavi diversi	"	15.440
- Plusvalenze	"	6.555
		=====

- I Costi della produzione di Euro 411.095 sono costituiti da:

- Acquisti	Euro	96.955
- Servizi	"	141.039
- Spese per il personale	"	125.920
- Ammortamenti	"	31.866
- Oneri di gestione	"	15.315
		=====

La differenza tra i proventi ed oneri finanziari ammonta ad Euro -276 e le imposte sul reddito d'esercizio sono risultate di Euro 9.018.

La gestione della società nell'esercizio 2006 è risultata caratterizzata da produzioni con rese accettabili, a fronte di prezzi di vendita che si sono mantenuti al di sotto delle attese.

* * *

La "**Fantoli6/3**" srl, acquisita a patrimonio dell'Ente nel corso dell'esercizio 2006, ha stipulato un contratto di leasing per l'acquisto e la ristrutturazione di un immobile posto in Via Fantoli a Milano. I lavori di ristrutturazione sono terminati nel mese di Luglio 2006 e dal 1° agosto 2006 la società ha potuto affittare l'immobile riscuotendo il canone concordato.

Il primo bilancio della Società chiude con utile al lordo delle imposte di Euro 1.533.

I ricavi della produzione ammontano a € 656.613, i costi a € 588.905 con una differenza di € 67.707, mentre il totale tra i proventi e gli oneri finanziari determina una differenza di (-) € 66.174.

Le imposte sul reddito d'esercizio sono risultate di € 54.501.

Si ricorda che la variazione della normativa fiscale degli ammortamenti dei terreni avvenuta a fine esercizio 2006 comporterà, soprattutto nei prossimi anni, un maggiore onere per la società e una conseguente probabile chiusura in perdita di alcuni dei prossimi futuri esercizi.

* * *

Proseguendo l'analisi dei costi sostenuti dalla Fondazione nel corso dell'esercizio 2006, si ricorda che le imposte e tasse sono imputate ai vari centri di costo. Appare pertanto opportuno riunire in una tabella tutte le somme complessivamente pagate a tale titolo.

Le imposte così riepilogate possono essere confrontate con quelle del precedente esercizio come segue :

Imposte	Esercizio 2006 – Euro	Esercizio 2005 – Euro
IRES	930.975,12	1.175.228,00
ICI	505.462,80	395.939,78
IRAP	47.006,34	56.960,03
Imposta Registro	145.813,63	123.908,92
TOSAP/Passi carr.	1.913,76	7.508,29
Diverse	3.148,75	2.082,94
<i>- Totali</i>	<i>1.634.320,40</i>	<i>1.761.627,96</i>

*

Analizzando infine i conti istituzionali dell'Ente, si elencano di seguito le Erogazioni pagate e/o accantonate:

	Erogazioni a favore dell'Istituto Giannina Gaslini	Erogazioni per i fini dell'Ente	Erogazioni per il "Conto Rotazionale" dedicato a finalità umanitarie
Saldo al 31/12/2005	8.143.490,40	745.124,94	316.199,46
Somme erogate nel 2006 su fondi accantonati anni precedenti	- 3.411.249,01	- 294.570,49	- 160.860,36
Oblazioni finalizzate 2006	0	0	13.394,16
Differenza	4.732.241,39	450.554,45	168.733,26
Accantonam.ti 2006:	6.176.000,00	1.000.000,00	0
Somme erogate su stanziamento 2006	- 108.931,84	- 590.848,36	0
Imputazione erogazioni della Fondazione per gli anni 2005 e 2006	0	0	250.000
- Totali -	10.799.309,55	859.706,09	418.733,26



A conclusione della presente relazione, si ricorda che il Consiglio di Amministrazione della Fondazione nella seduta del 5 maggio 2007 ha approvato il Bilancio per l'esercizio 2006 come proposto dagli Uffici della Fondazione e ha destinato il reddito conseguito, di €. 3.264.264,70, alle erogazioni che complessivamente risultano, per il 2006, le seguenti :

- -erogazione di € 6.176.000,00 ad incremento del Fondo per il potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini di Genova (di cui € 108.256,98 già erogati in corso d'anno);
- -erogazione di € 1.000.000,00 ad incremento del Fondo erogazioni per i fini dell'Ente (di cui € 591.523,22 già erogati in corso d'anno);
- ha approvato la copertura del disavanzo (differenza tra le erogazioni di €. 7.176.000 e gli utili di € 3.264.264,70) creatosi per l'esercizio 2006, di €. 3.911.735,30, mediante disinvestimenti patrimoniali per pari importo;
- ha sospeso la decorrenza degli interessi sul finanziamento erogato all'Istituto Giannina Gaslini per la costruzione del parcheggio interrato fino a quando non saranno meglio definite le possibilità di rimborso da parte dell'Istituto.

Il presente Bilancio è vero, reale e conforme alle scritture contabili.

Genova, 5 maggio 2007

IL PRESIDENTE


Fondazione Gerolamo Gaslini

Ente di Diritto Pubblico

(Legge 21/11/1950 - n. 897)

16145 Genova - Corso Italia 26

Codice Fiscale: 80013090107

Partita IVA. 00269520102

- Valori espressi in unità di Euro -

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO 2006

- Verbale n. 296 -

L'anno 2007 addì 5 maggio in Genova, presso la sede della Fondazione Gerolamo Gaslini in Corso Italia n. 26, regolarmente convocato, si è riunito il Collegio dei Revisori composto dal Dott. Tancredi Bruno di Clarafond in rappresentanza del Ministero dell'Interno, Rag. Federico Cacciola in rappresentanza del Ministero del Tesoro e Dott. Alfio Lamanna, nominato dal Presidente della Fondazione, per procedere ai sensi dell'art. 15 dello Statuto dell'Ente, all'esame del Bilancio d'esercizio per l'anno 2006 e della relativa documentazione.

Al termine dell'esame, i Revisori procedono alla redazione della relazione che segue e che, previa sottoscrizione, è allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante e sostanziale.

“Il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2006, redatto dall'Area Amministrativa della Fondazione e trasmesso allo scrivente Collegio unitamente ai prospetti, agli allegati di dettaglio ed alla Relazione illustrativa sulla gestione può così essere sintetizzato:

STATO PATRIMONIALE

Attivo

- Crediti v/s soci per versamenti ancora dovuti	Euro	0
- Immobilizzazioni	Euro	78.339.516
- Attivo circolante	Euro	45.844.681
- Ratei e risconti attivi	Euro	7.124
Totale attivo	Euro	124.191.321

Passivo

- Patrimonio netto - (<i>escluso risultato d'esercizio</i>)	Euro	108.363.084
- Utile di Esercizio	Euro	2.564.485
- Fondi per rischi ed oneri	Euro	9.308.749
- Trattamento di fine rapporto	Euro	138.754
- Debiti	Euro	3.777.926
- Ratei e risconti passivi	Euro	38.324
Totale passivo	Euro	124.191.321
Conti D'Ordine	Euro	1.021.347

CONTO ECONOMICO

- Valore della produzione	Euro	8.447.536
- Costi della produzione	Euro	(5.757.708)
- Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	2.689.828
- Proventi ed oneri finanziari	Euro	695.744
- Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	(7.348)
- Proventi e oneri straordinari	Euro	164.243
- Risultato prima delle imposte	Euro	3.542.466
- Imposte sul reddito d'esercizio	Euro	(977.981)
- Risultato d'esercizio	Euro	2.564.485
Disinvestimenti patrimoniali	Euro	3.911.735
Totale da ripartire	Euro	6.476.220
Erogazione all'Istituto Gaslini di Genova	Euro	(6.067.743)
Erogazioni diverse per i fini dell'Ente	Euro	(408.477)
Risultato finale della gestione 2005	Euro	- Zero -

Il Consiglio di Amministrazione è pervenuto a tale risultato di pareggio dopo aver deliberato quanto segue:

- incremento del Fondo per il potenziamento e sviluppo dell'Istituto Giannina Gaslini di Genova per Euro 6.176.000,00 di cui Euro 108.256,98 erogati nel corso dell'esercizio;
- erogazioni diverse per lo sviluppo dell'Istituto Giannina Gaslini Euro 1.000.000,00 di cui Euro 591.523,22 erogati nel corso dell'esercizio;
- pareggio del disavanzo creatosi, mediante impiego di pari importo per Euro 3.911.735,30 delle plusvalenze patrimoniali verificatesi nell'anno in corso e

precedenti. L'importo delle dismissioni patrimoniali è stato inferiore a quanto previsto nel Bilancio di Previsione per Euro 1.012.765, risultato reso possibile dal migliore andamento della gestione della Fondazione.

* * * * *

Il nostro esame è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio dei Revisori raccomandati dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti. In conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il Bilancio di esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove necessario, dai principi contabili internazionali seppur con gli opportuni adeguamenti dovuti alla peculiare natura dell'Ente.

1. In via preliminare, osserviamo che, l'Amministrazione dell'Ente, a seguito dell'intervenuta approvazione da parte del Ministero degli Interni del nuovo regolamento di contabilità della Fondazione, come precisato all'art. 3 dello stesso, nella redazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006, ha seguito, per quanto concerne la composizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, il disposto dell'art. 2423ter c.c., utilizzando le strutture previste rispettivamente all'art. 2424 e 2425 c.c.. Sono inoltre state rispettate le disposizioni relative alla composizione delle singole voci dello Stato Patrimoniale di cui all'art. 2424bis c.c..

Per quanto riguarda la Nota Integrativa, essa è stata redatta nel rispetto delle informazioni obbligatoriamente previste dall'art. 2427 c.c.. Quanto alla Relazione illustrativa al Bilancio redatta dall'Amministrazione, essa, oltre a contenere le indicazioni previste dalle norme di legge, illustra i fatti che hanno caratterizzato la vita della Fondazione nell'esercizio in esame nonché la prevedibile evoluzione della gestione.

2. Diamo atto delle dichiarazioni dei responsabili dell'Area Amministrativa, i quali attestano di non avere effettuato compensi di partite, così come richiesto dall'art. 2423ter, 6° comma, c.c. e di non avere introdotto deroghe ai sensi dell'art. 2423, 4° comma, c.c..
3. Con riferimento alle poste più significative contenute nel Bilancio di esercizio, osserviamo quanto segue:

all'Attivo :

Immobilizzazioni materiali:

- *Immobili urbani* : hanno registrato un aumento di Euro 1.657.000 a motivo principalmente dell'acquisizione a patrimonio di unità immobiliari pervenute in eredità site in Genova Via P. Mascagni, n. 46,144,146,148 nonché per lavori di ristrutturazione in alcune unità immobiliari;

- *Mobili, arredi, macchine e attrezzature* : sono diminuite di Euro 33.087 principalmente per le quote di ammortamento dell'esercizio oltre alla differenza algebrica tra quanto acquistato e/o pervenuto per eredità, sommato al valore di acquisto di attrezzature per gli uffici dell'Ente e dedotto il ricavato dalla cessione.

Immobilizzazioni finanziarie:

Le partecipazioni sono aumentate di Euro 3.638.000 risultando a fine esercizio di Euro 27.298.559. L'aumento è frutto dell'acquisizione a patrimonio per pari importo di una società a responsabilità limitata di cui l'Ente detiene il totale delle quote.

Risultano inoltre iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie i seguenti crediti :

- verso controllate esigibili oltre l'esercizio successivo Euro 7.143.376
- verso l'Istituto Giannina Gaslini per le seguenti motivazioni:

- finanziamento per la costruzione di parcheggio interrato Euro 4.865.012;
- finanziamento per l'adeguamento ai minimi di sicurezza secondo legge Euro 3.000.000,00;
- finanziamento per progetto digitalizzazione immagini Euro 1.300.000,00;
- Altri crediti per Euro 5.658.

Attivo circolante:

- *Crediti* : a fine esercizio ammontano a complessivi Euro 1.232.954 di cui:
 - Crediti v/ Clienti Euro 794.146 per crediti vantati nei confronti dell'inquilinato (al netto del fondo svalutazione crediti di Euro 242.116);
 - Crediti v/ clienti per fatture da emettere Euro 438.113,
 - Crediti esigibili entro l'esercizio successivo Euro 2.495;

- *Titoli* : hanno registrato un incremento da Euro 31.109.961 ad Euro 41.423.307 a seguito della differenza tra i titoli di stato obbligazionari ed azionari già in portafoglio alla fine dell'esercizio 2005 e venuti a scadenza o comunque ceduti nel corso dell'esercizio 2006, e gli acquisti fatti nel corso del 2006 e risultanti in portafoglio alla chiusura dell'esercizio stesso. La composizione della somma risultante a fine esercizio 2006 è la seguente: Titoli di Stato Obbligazionari e similari Euro 19.423.738; Gestioni con strumenti finanziari diversi Euro 21.999.569.

- *Depositi Bancari e Postali* : la somma registrata a fine esercizio 2006 nei depositi in conto corrente, risulta di Euro 2.282.555;

- *Denaro e valori in cassa* : il contante in cassa risulta di Euro 1.146, invariati i valori preziosi per Euro 904.719;

Al Passivo :

Nei fondi rischi ed oneri, la categoria Fondi vari che sommano ad Euro 15.784.968 costituita principalmente da:

- Fondi manutenzione straordinaria immobili, pari ad Euro 2.856.629 compresa la quota d'accantonamento dell'anno di Euro 1.450.000. Tali fondi sono stati costituiti a fronte di importanti manutenzioni straordinarie da eseguire agli immobili di proprietà dell'Ente al fine del loro mantenimento ottimale nel tempo;
- Fondo erogazione all'Istituto Gaslini Euro 11.659.016 che rappresentano somme deliberate e da corrispondere.

Nei debiti che sommano ad Euro 3.777.926, tra i più significativi risultano iscritti:

- *Debiti verso fornitori* : la somma di Euro 896.294 è quanto risulta a fine esercizio dalle scritture contabili, quale debito nei confronti di debitori diversi;
- *Fatture da ricevere* : anche la presente somma di Euro 61.411 è quanto risulta a fine esercizio dalle scritture contabili, quale importo per fatture da ricevere a fronte di impegni assunti.

- *Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo*: l'importo somma ad Euro 2.719.298 di cui, principalmente, verso l'Istituto Giannina Gaslini per adeguamento alle norme di sicurezza per Euro 1.421.849 e per il progetto di digitalizzazione immagini Euro 1.129.304.

* * * * *

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità, al controllo dell'amministrazione ed alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed effettuando le verifiche ai sensi dell'art. 2403 c.c.. Sulla base di tali controlli, non abbiamo rilevato violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e statutari degni di segnalazione ai fini della presente.

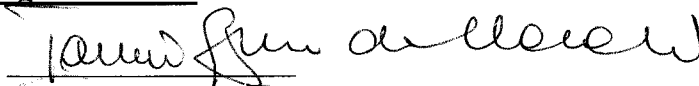
Sulla base di quanto fin qui esposto, a nostro avviso il sopramenzionato Bilancio d'esercizio, corredato dalla Relazione sulla gestione, corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e rispecchia in modo corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico della Fondazione Gerolamo Gaslini per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 in conformità alle norme sopra richiamate.

Esprimiamo pertanto, parere favorevole alla sua approvazione e alla proposta degli Amministratori in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio, così come riportato nella Relazione sulla gestione.

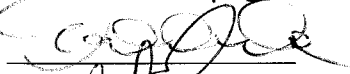
Genova, 5 maggio 2007

Il Collegio Sindacale

Dott. Tancredi Bruno di Clarafond



Rag. Federico Cacciola



Dott. Alfio Lamanna



FONDAZIONE "GEROLAMO GASLINI,, IN GENOVA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO - LEGGE 21 NOVEMBRE 1950, N. 897
C. F. 80013090107

ESTRATTO DAL VERBALE DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ENTE IN DATA 5 MAGGIO 2007

Il giorno 5 Maggio 2007 alle ore 12,00 in Genova, Corso Italia n. 26, si é riunito il Consiglio di Amministrazione della Fondazione Gerolamo Gaslini per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno :

..... omissis

3. Fondazione Gerolamo Gaslini : esame del Bilancio dell'esercizio 2006 e inerente relazione. Deliberazioni relative ;

..... omissis

E' presente il Presidente S.Ecc. Mons. Angelo Bagnasco.

Sono presenti i Signori Consiglieri : Prof. Amedeo Amato, Avv. Franco Franchini, Prof. Vincenzo Lorenzelli, Sig. Paolo Cesare Odone, Ing. Rinaldo Marsano e Ing. Flavio Repetto. E' assente giustificato il Dott. Marco Bisagno.

Il Collegio dei Revisori è presente nelle persone dei Signori : Dott. Tancredi Bruno di Clarafond, Presidente, il Rag. Federico Cacciola e il Dott. Alfio Lamanna, Revisori.

E' presente il Direttore Generale dell'Ente Dott. Luigi Lagomarsino.

..... omissis

n. 3

Fondazione Gerolamo Gaslini: esame del bilancio dell'esercizio 2006 e inerente relazione. Deliberazioni relative -

Il Prof. Amedeo Amato riferisce al Consiglio in merito al Bilancio dell'esercizio 2006, quale risulta dal fascicolo posto a disposizione del Presidente e dei Consiglieri corredato della relazione accompagnatoria.

Il Vice Presidente, ai fini di consentire ai Consiglieri una sintetica valutazione degli andamenti d'esercizio, premette che il consuntivo 2006 presenta, rispetto al consuntivo 2005, un rilevante aumento delle entrate e, al tempo stesso, una riduzione dei costi (prescindendo dalle spese rimborsabili dai locatari).

Sul versante delle entrate si è perseguita una incisiva politica delle locazioni ed una oculata gestione finanziaria. Nel 2006 le entrate (sempre al netto di rimborsi spese degli inquilini) superano le entrate del 2005 per € 466.843.

Sul versante dei costi si è ritenuto di effettuare un cospicuo accantonamento al Fondo Manutenzione Straordinaria (con un aumento di € 340.000 rispetto al 2005). Al netto di tale accantonamento i costi hanno registrato, rispetto al 2005, una riduzione di € 468.753 e l'utile ha registrato un aumento di € 935.596 (+35% rispetto al 2005).

Passando alla comparazione tra i dati del bilancio 2006 e i dati di previsione, il Vice Presidente riferisce che il bilancio chiude con un totale di ricavi di €. 10.091.054,3 ed un totale di costi ammontanti ad € 7.526.569,80 ivi compresi €. 699.780,20 per quota di utile già erogato in corso d'anno. Il conseguente utile totale di € 3.264.264,70 (al lordo della quota già erogata), aumentato dell'importo di €. 3.911.735,30, quale disinvestimento patrimoniale, permette di destinare alle finalità dell'ente l'importo totale di € 7.176.000,00.

Il Vice Presidente procede quindi all'illustrazione delle principali voci esposte nella relazione, sintetizzando i risultati delle diverse aree operative comparativamente alle previsioni.

Il Conto Economico fa registrare un aumento dei proventi che passano da €. 7.573.000,00 previsti a € 10.091.054,30 accertati di cui € 111.593,76 per oblazioni. Complessivamente, l'aumento delle entrate risulta quindi di € 2.518.054,30 a fronte di un aumento delle spese di € 929.289,60.

Le principali voci di incremento gestionale rispetto alle previsioni sono:

- maggiori redditi della Gestione Proprietà Immobiliari, per € 934.556,97;
- maggiori redditi netti della Gestione Attività Finanziarie, per € 322.073,90 ;
- altri maggiori redditi e rimborsi diversi per un totale di € 60.611,55;
- sopravvenienze attive e arrotondamenti per € 100.279,31, e plusvalenze economiche da alienazione di unità immobiliari e arredi per € 64.100,00.

Vi è infine la voce "Incassi per conto terzi" che trova analogia corrispondenza al passivo con la voce "Pagamenti per conto terzi" e con identica somma allocata di €. 132.166,71.

Il Vice Presidente ricorda che è stata più volte rappresentata dal Commissario Straordinario dell'Istituto G. Gaslini la difficoltà di pagamento degli interessi sul prestito effettuato dalla Fondazione per la costruzione del parcheggio interrato presso l'Istituto stesso. Pertanto, risulta opportuno sospendere transitoriamente la decorrenza degli interessi sino a quando non saranno meglio definite le possibilità di rimborso del prestito. Conseguentemente non sono stati contabilizzati gli interessi dovuti dall'Istituto Giannina Gaslini.

Il Prof. Amato ricorda infine che in sede di Bilancio Preventivo 2006 il precedente Consiglio aveva stabilito di destinare complessivamente alle erogazioni

statutarie la somma di € 6.600.000,00 aggiungendo al reddito previsto di € 1.675.500,00 ulteriori € 4.924.500,00 di smobilizzi patrimoniali.

Egli rileva inoltre che al fine di accogliere la richiesta da parte dell'Istituto G. Gaslini di un ulteriore finanziamento finalizzato alla realizzazione di una nuova sala radiologica al piano terra del pronto soccorso, il CdA aveva approvato un contributo straordinario di € 576.000 elevando a complessivi € 7.176.000,00 l'importo da destinare alle erogazioni statutarie per l'esercizio 2006. Al maggiore onere è possibile fare fronte con il maggiore utile conseguito rispetto alle previsioni pari ad € 1.588.764,70. Tale maggiore utile permette altresì di ridurre il disinvestimento patrimoniale di € 1.012.764,70 portandolo da € 4.924.500,00 a € 3.911.735,30.

Dopo ampia discussione, il Consiglio di Amministrazione, recepito il parere favorevole del Collegio dei Revisori all'approvazione del Bilancio per l'esercizio 2006 come proposto al Consiglio, all'unanimità,

delibera

1. di approvare il Bilancio per l'esercizio 2006 come proposto dagli Uffici della Fondazione e di destinare il reddito conseguito, di € 3.264.264,70, alle erogazioni che complessivamente risultano, per il 2006, le seguenti :
 - erogazione di € 6.176.000,00 ad incremento del Fondo per il potenziamento dell'Istituto Giannina Gaslini di Genova (di cui € 108.256,98 già erogati in corso d'anno);
 - erogazione di € 1.000.000,00 ad incremento del Fondo erogazioni per i fini dell'Ente (di cui € 591.523,22 già erogati in corso d'anno);
2. di approvare la copertura del disavanzo (differenza tra le erogazioni di € 7.176.000 e gli utili di € 3.264.264,70) creatosi per l'esercizio 2006, di € 3.911.735,30, mediante disinvestimenti patrimoniali per pari importo;
3. di sospendere la decorrenza degli interessi sul finanziamento erogato all'Istituto Giannina Gaslini per la costruzione del parcheggio interrato fino a quando non saranno meglio definite le possibilità di rimborso da parte dell'Istituto.

..... omissis

Il Consiglio si chiude alle ore 13,10.

Firmato all'originale :

Il Presidente: S.Ecc. Mons. Angelo Bagnasco

Il Segretario : Dott. Luigi Lagomarsino

= Copia conforme all'originale =
Genova, 15 giugno 2007.

Il Direttore Generale
Dott. Luigi Lagomarsino



