

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2005

NOTA INTEGRATIVA *(Valori in Euro)*

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2005, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile., osservandone i criteri e gli schemi stabiliti. In particolare, la Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C.

Si tratta del terzo bilancio d'esercizio dell'Associazione Festival della Scienza costituita in data 18/03/2003 con Atto Rep. N. 247.990 - Raccolta n. 10.535 "Associazione nata dalla trasformazione del Comitato Promotore del Festival della Scienza". Con tale atto sono stati conferiti all'Associazione tutti i fondi reperiti dal Comitato stesso. L'Associazione, nello svolgimento delle proprie attività, è stata inquadrata tra gli enti di tipo commerciale; ciò ha influito sull'impostazione contabile e sull'impostazione del bilancio d'esercizio.

In aderenza all'art. 2423 C.C. si sono osservati i postulati generali della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, nonché i principi di redazione del bilancio previsti dall'art. 2423 bis C.C. Si precisa inoltre che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 C.C.; non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione previsti, in quanto incompatibili con la presentazione "veritiera e corretta" della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico di cui all'art. 2423, comma 4, C.C.;
- b) non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico;
- c) non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Le valutazioni sono state effettuate con prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Tutta l'attività sociale svolta nell'esercizio ha avuto per oggetto la realizzazione e l'organizzazione del "Festival della Scienza" e di tutte le iniziative collaterali (ivi inclusi premi e pubblicazioni) che si sono tenute nella terza edizione a Genova nell'anno 2005. Per quanto riguarda la composizione delle singole Voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico si precisa quanto segue

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

All'interno di tale raggruppamento, la voce B.I.1 *Costi di impianto e di ampliamento* accoglie i costi di costituzione della Società aventi utilità pluriennale, per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 1.350,00. L'ammortamento annuo è stato calcolato nella misura del 20%.

La voce B.I.4 *Concessioni, licenze, marchi e diritti simili* accoglie tutte le spese relative alla progettazione del marchio e logotipo e di tutto il materiale grafico per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 30.000,00. Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 10 anni.

La voce B.I.7 *Altre* accoglie tutte le spese sostenute nel 2003 e nel 2004 relative alla progettazione del sito Web del Festival della Scienza e la realizzazione di un video documentario relativo all'attività dell'Associazione Patologi oltre Frontiera (Tanzania) per l'importo al lordo dell'ammortamento di euro 34.333,33. Nel corso del 2005 sono state sostenute nuove spese per euro 11.500 per la progettazione e implementazione del sito Web Festival della Scienza 2005 ed Euro 4.500 per l'acquisto del software di gestione dell'accoglienza dei relatori. Gli ammortamenti sono stati determinati sulla base di una vita utile di 5 anni.

Complessivamente le immobilizzazioni immateriali hanno subito la seguente evoluzione rispetto all'esercizio precedente:

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/04 (A)	Rivalutazioni 31/12/04 (B)	Svalutazioni 31/12/04 (C)	Costo storico 31/12/04 (A+B+C)	Acquisizioni	Rivalutazioni	Incrementi diversi	Riclassifiche (Decrementi)	(Svalutazioni)	Costo storico 31/12/05	Totale rivalutazioni incluse
Costi di impianto e ampliamento	1.350,0			1.350,00						1.350,00	
Concessioni licenze e marchi	30.000,0			30.000,00						30.000,00	
Altre immobilizzazioni immateriali	34.333,3			34.333,33	16.000,00					50.333,33	
Totale	65.683,3	-	-	65.683,33	16.000,0	-	-	-	-	81.683,33	-

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni immateriali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/04	Acquisizioni	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortam)	Valori netti 31/12/05
Costi di impianto e ampliamento	810,00		-	(270,00)	540,00
Concessioni licenze e marchi	24.000,00		-	(3.000,00)	21.000,00
Altre immobilizzazioni immateriali	25.283,33	16.000,00	-	(9.616,67)	31.666,66
Totale	50.093,33	16.000,00	-	12.886,67	53.206,66

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali la voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali* accoglie tutte le spese relative all'acquisto di attrezzature utili per diverse edizioni delle mostre (Standardi, totem e striscioni). Nel corso del 2005 non sono state acquisite nuove attrezzature. Gli ammortamenti sono calcolati applicando l'aliquota del 15% prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti.

Si fornisce la situazione aggiornata al 31/12/05 della voce B.II.3 *Attrezzature industriali e commerciali*

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni materiali - Costo storico

Descrizione	Costo 31/12/04 (A)	Rivalutazioni 31/12/04 (B)	Svalutazioni i 31/12/04 (C)	Costo storico 31/12/04 (A+B+C)	Acquisizioni Rivalutazioni	Incrementi diversi	Riclassifiche (Decrementi)	(Svalutazioni)	Costo storico 31/12/05	Totale rivalutazioni includere
Attrezzature industriali e commerciali	19.940,44			19.940,44					19.940,44	
Totale	19.940,44	-	-	19.940,44	-	-	-	-	19.940,44	

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni materiali - Fondi ammortamento ordinari

Descrizione	Fondi ammortam 31/12/04 (A)	Rivalutazioni 31/12/04 (B)	Fondi ammortam 31/12/04 (A+B)	Rivalutazioni	Incrementi diversi	Riclassifiche	(Decrementi) per alienazioni	Ammortam esercizio	Fondi ammortam 31/12/05	Totale rivalutazioni includere
Attrezzature industriali e commerciali	4.069,53	-	4.069,53		-	-	-	2.991,07	7.060,6	-
Totale	4.069,53	-	4.069,53		-	-	-	2.991,07	7.060,6	-

Prospetto riepilogativo Immobilizzazioni materiali - Valori netti

Descrizione	Valori netti 31/12/04	Acquisizioni	(Decrementi) per vendite	Incrementi (decrementi) diversi	(Ammortam)	Valori netti 31/12/05
Attrezzature industriali e commerciali	15.870,91	-	-	-	(2.991,07)	12.879,8
Totale	15.870,91	-	-	-	(2.991,07)	12.879,8

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti.

Si fornisce il dettaglio della voce C.II.1 Crediti verso clienti, C.II. 4-bis Crediti Tributari e C.II.5b Crediti verso altri debitori

Clienti

CLIENTI

ENEL SPA	180.000,00
CAMERA DI COMMERCIO	102.338,81
GENOVA 2004	159.000,00
COMPAGNIA DI SAN PAOLO	200.000,00
CONSORZIO AREA	5.000,00
ANTEA SRL	15.688,60
EIDOS SRL	12.000,00
AVENTIS PHARMA SPA	36.000,00
GRANDI STAZIONI SPA	60.228,00
CREMONINI SPA	30.000,00
L'OREAL	8.640,00
COMUNE DI SANREMO	96.000,00
LOTTOMATICA	120.000,00
PROVINCIA DI GENOVA	100.000,00
ERG SPA	120.000,00
GRUNER UND JAHRN SRL	12.000,00
COOP LIGURIA	18.000,00
TOTALE	1.274.895,41

CREDITI PER FATTURE DA EMETTERE

Datsiel Spa	149.000,00
Ferrovie dello Stato	80.000,00
Genova 2004	40.157,67
Unione Europea	799,60
TOTALE	269.957,27

Crediti Tributari

CREDITI D'IMPOSTA

Per contributi erogati su edizione 2003	
Compagnia san Paolo	12.000,00
Per contributi erogati su edizione 2004	
Comune di Genova	9.060,00
Compagnia san Paolo	16.000,00
Per contributi erogati su edizione 2005	
Fondazione Carige	4.000,00
Compagnia san Paolo	8.000,00
Comune di Genova	8.000,00
TOTALE	57.060,00

ERARIO C/ACCONTO IMPOSTE

Acconti Irap 2005	3.843,57
TOTALE	3.843,57

ERARIO C/IVA

Iva a credito	172.354,47
TOTALE	172.354,47

RITENUTE SUBITE SU INTERESSI ATTIVI

Su interessi 2003	389,64
Su interessi 2004	141,89
Su interessi 2005	205,24
TOTALE	736,77

Crediti verso altri debitori

CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI

Cooperativa Taxi	516,00
Siae	500,00
TOTALE	1.016,00

FORNITORI C/ANTICIPI

Ferrovie dello Stato	1.220,94
Quarantani trasporti	100,00
TOTALE	1.320,94

CREDITI PER CONTRIBUTI DA RICEVERE

Codice Idee per la Cultura	20.000,00
Fondazione Carige	60.000,00
Provincia di Genova	18.000,00
TOTALE	98.000,00

CREDITI PER NOTE DI CREDITO DA RICEVERE

Mentelocale	137,01
Incoming	120,00
CNR INFM (Di Luce in Luce)	5.000,00
PDC	12.500,00
TOTALE	17.757,01

CREDITI PER CORRISPETTIVI DA RICEVERE

Costa Edutainment per bigliettazione	1.189,34
Teatro Stabile	15.206,40
TOTALE	16.395,74

La voce C.IV.1 comprende la disponibilità del conto corrente bancario per un importo di euro 265.160,33 mentre la voce C.IV.3 rappresenta la giacenza di cassa pari a euro 779,88.

Ratei e risconti Attivi

RISCONTI ATTIVI

Polizza RCT/0 n. 80022 (periodo 01/01/06-22/10/06)	1.615,40
Telecom Italia	78,03
Telecom Italia	66,76
TIM	36,15
TOTALE	1.796,34

RATEI ATTIVI

Farinetti rata coll. coord.a progetto (01/01-31/01/06)	1.499,55
TOTALE	1.499,55

PATRIMONIO NETTO

La voce A.1 Quote Associative comprende il Fondo associativo costituito da tutti i fondi reperiti dal Comitato Promotore del Festival e conferiti, inizialmente al momento della costituzione dell'Associazione e successivamente nel 2004 con una operazione di reintegro. I conferimenti del 2003 pari complessivamente a euro 283.683,75 sono stati destinati alla copertura della perdita del 2003 quantificata in euro 277.304,41.

L'attuale Fondo Associativo pari a Euro 45.000,00 e l'utile proveniente dall'esercizio precedente pari a Euro 9.085,27 risultano insufficienti a coprire la perdita dell'esercizio pari a Euro 125.513,63. Il passaggio andrà completato sulla base delle deliberazioni assunte dall'Assemblea circa la copertura della perdita.

Al 31/12/05 risultano ancora non versati Euro 4.655,16 da parte dei seguenti associati come evidenzia la voce A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

CREDITO VERSO SOCI

Regione Liguria	1.551,72
Codice Idee per la Cultura Srl	1.551,72

Sviluppo Genova Spa	1.551,72
TOTALE	4.655,16

DEBITI

I debiti sono iscritti al valor nominale e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

La voce D.4 *Debiti verso banche* espressa per un importo di Euro 150.000 evidenzia l'anticipazione erogata da BNL e non estinta al termine dell'esercizio.

La voce D.7 *Debiti verso fornitori* espressa per un importo complessivo di Euro 2.154.794,62 è così composta:

• FORNITORI	Euro	2.011.483,60
• FORNITORI PER FATTURE DA RICEVERE	Euro	143.311,02

La voce D.11 *Debiti tributari* comprende:

- ERARIO C/RIT. 15.312,43 Euro

La voce D.12 *Debiti contributivi* comprende:

• INPS COLLABORATORI	Euro	4.109,65
• INAIL COLLABORATORI	Euro	206,60

Euro 206,60

CONTO ECONOMICO

I ricavi e le spese di acquisizione dei servizi sono riconosciuti alla data in cui le prestazioni sono ultimate ovvero, per quelle dipendenti da contratti con corrispettivi periodici, alla data di maturazione dei corrispettivi.

La voce A.1 *Ricavi delle vendite e delle prestazioni* è costituita da:

RICAVI PER SPONSORIZZAZIONI

Telecom	500.000,00
Finmeccanica	75.000,00
Datsiel	189.000,00
Eidos	40.000,00
Esate	5.000,00
Sanofi Aventis	30.000,00
Carige Assicurazioni	1.000,00
Carige Vita Nuova	1.000,00
Grandi Stazioni	50.190,00
Cremonini	25.000,00
L'Oreal	7.200,00
Comune di Sanremo	80.000,00
Comune di Rapallo	16.666,67
Lottomatica	100.000,00
Enel	150.000,00
Erg	100.000,00
Gruner und Jahr	10.000,00
Coop	15.000,00
Ferrovie dello Stato	80.000,00
CCIAA	85.282,34

CORRISPETTIVI

Coop. Solidarietà e Lavoro	355.379,00
Palazzo Ducale	2.298,00
Teatro Stabile	13.824,00
TOTALE	371.501,00

TOTALE	1.560.339,01
---------------	---------------------

La voce A5 *Altri ricavi* comprende i seguenti contributi per sponsorizzazioni:

CONTRIBUTI PER SPONSORIZZAZIONI

Comune di Genova	200.000,00
Compagnia San Paolo	400.000,00
Costa Edutainment	10.000,00
Fondazione CRT	11.000,00
Consorzio Area di Trieste	5.000,00
Miur	110.000,00
Provincia di Genova	118.000,00
Fondazione Carige	60.000,00
TOTALE	914.000,00

INTERESSI DI MORA

Genova 2004 dal 1/5 al 31/12	40.157,67
TOTALE	40.157,67

Si fornisce il dettaglio dei costi d'esercizio.

Nel corso del 2005 sono stati sostenuti costi per materie prime per euro 28.037,31 e sono evidenziati alla voce B.6.

La Voce B.7 Costi per servizi è costituita da:

COSTI PER SERVIZI

SPESE TELEFONICHE POSTALI	9.085,52
ENERGIA ELETTRICA	1.102,47
ASSICURAZIONI	16.771,60
PULIZIA LOCALI	12.055,00
INSERZIONI, PUBBLICITA' E STAMPA	31.040,90
CONSULENZE TECNICHE E SCIENTIFICHE	75.900,69
SERVIZI DI VIGILANZA	10.296,70
FIERE, MOSTRE E CONVEGNI	701.271,69
DOCENZE	1.610,00
SPESE COORDINAMENTO FESTIVAL	324.999,73
SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.016,06
ALLESTIMENTI	271.335,52
TRASPORTI E FACCHINAGGI	78.766,04
DIRITTI E ONERI DOGANALI	506,07
CATERING INTERNO E SERVIZI DIVERSI	9.647,50
SERVIZI UFFICIO STAMPA	76.980,00
MATERIALE PUBBLICITARIO	224.364,88
RIMBORSO SPESE ORG FESTIVAL	51.953,93
COSTI DI FUND RAISING	49.980,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI	258.450,07
SIAE DIRITTI D'AUTORE	8.258,95
RIMBORSO SPESE CONFERENZE	101.723,92
COLLABORAZIONI OCCASIONALI	102.628,69
CO CO CO	98.012,40
ANIMATORI	160.687,00
MISSIONI	19.139,40
TOTALE	2.700.584,73

La voce B.8 *Costi per Godimento* di beni di terzi comprende:

GODIMENTO BENI DI TERZI

TOTALE LICENZE D'USO	127,8
TOTALE NOLEGGI	43.851,50
TOTALE AFFITTO LOCALI	63.262,00
TOTALE	107.241,30

B.10 Come precisato precedentemente gli ammortamenti, di cui si è fornito il dettaglio nei paragrafi dedicati alla descrizione delle immobilizzazioni, sono stati determinati applicando l'aliquota prevista dalla tabella ministeriale dei coefficienti, ridotta al 50% per i beni di nuova acquisizione. Si ritiene che il criterio di ammortamento scelto rispecchi il deprezzamento subito dalle attrezzature nel corso dell'esercizio e ne rappresenti efficacemente la vita utile residua.

La voce B.14 *Oneri diversi di gestione* comprende i seguenti costi:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

SPESE NON DOCUMENTATE	278,10
QUOTE ASSOCIATIVE	1.290,00
LIBRI, GIORNALI E PUBBLICAZIONI	78,60
IMPOSTE E TASSE	943,39
IVA INDETRAIBILE PRO RATA	64.364,22
TOTALE	66.954,31

Fra i proventi finanziari, alla voce C.16 *Altri proventi finanziari*, sono riportati interessi attivi bancari per 1.070,01 euro.

Fra gli oneri finanziari, alla voce C.17, sono riportati interessi passivi per euro 33.645,83 ed altri oneri finanziari per 13.396,90 euro.

La voce E.20 *Proventi straordinari* è costituita da Arrotondamenti attivi per Euro 1,08, abbuoni attivi per Euro 28,53 oltre alle seguenti sopravvenienze attive:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Rettifica credito IVA 2004	3.646,98
Dogana Milano Centrale	65,10
TOTALE	3.712,08

La voce E.21 *Altri oneri straordinari* accoglie Contributi di liberalità per un totale di Euro 19.100,00, arrotondamenti passivi per 0,17 Euro oltre alle seguenti sopravvenienze passive:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Centro Milanese Terapia Famiglia	61,3
IRAP 2004	215,8
Costa Edutainment	9.000,0
Comune di Genova	5.000,0
Teatro Stabile	1.000,0
Volant Società Consortile a.r.l.	450,0
IRPEF 2004 (ritenute erroneamente versate)	95,2
Provaggi (rimb. spese 2004)	321,4
Martin Paolo (relatore rimb.spese 2004)	87,8
Porto Antico	432,0
Undersea Images Inc.	533,0
TOTALE	17.196,7

Nell'esercizio 2005 non è stato impiegato personale dipendente.

L'esercizio 2005 si chiude con una perdita di Euro 125.513,63.

FESTIVAL DELLA SCIENZA
Il Presidente
(Maurizio Zucchi)

