

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

SOCIETA' PER LO SVILUPPO DELL'ARTE, DELLA CULTURA E DELLO SPETTACOLO – ARCUS S.P.A., CON UNICO AZIONISTA

Sede legale in Roma, Via del Collegio Romano, 27 - Capitale Sociale Euro 8.000.000 i.v.
Registro Imprese di Roma n. 07894071005
R.E.A. presso C.C.I.A.A. di Roma n. 1060411
Codice Fiscale e Partita Iva 07894071005

Bilancio di esercizio al 31/12/2005 (valori espressi in unità di euro)

Stato patrimoniale attivo 31/12/2005 31/12/2004

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni

I. Immateriali

1) Costi di impianto e di ampliamento	9.390	12.520
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	32.000	12.000
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.539	2.856
	43.929	27.376

II. Materiali

2) Impianti e macchinario	1.483	1.752
3) Attrezzature industriali e commerciali	635	219
4) Altri beni	18.858	16.553
	20.976	18.524

Totale immobilizzazioni **64.905 45.900**

C) Attivo circolante

II. Crediti

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi	111.503	39.059
- oltre 12 mesi	-	
	111.503	39.059

4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi	74	
- oltre 12 mesi	-	
	74	

5) Verso altri

- entro 12 mesi	10.600	
- oltre 12 mesi	-	10.600
	10.600	10.600
	122.177	49.659

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	33.208.771	35.820.408
3) Denaro e valori in cassa	512	758
	<u>33.209.283</u>	<u>35.821.166</u>

Totale attivo circolante	33.331.460	35.870.825
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti

- disaggio su prestiti	-	
- vari	5.465	1.787
	<u>5.465</u>	<u>1.787</u>

Totale attivo	33.401.830	35.918.512
----------------------	-------------------	-------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2005	31/12/2004
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	8.000.000	8.000.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	
III. Riserva di rivalutazione	-	
IV. Riserva legale	5.340	
V. Riserve statutarie	-	
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	
VII. Altre riserve		
Riserva per conversione/arrotondamento in EURO	-	1
		<u>1</u>
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	101.459	
IX. Utile d'esercizio	550.650	106.799

Totale patrimonio netto	8.657.449	8.106.800
--------------------------------	------------------	------------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	8.249	
---	--------------	--

D) Debiti

7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	35.751	4.792
- oltre 12 mesi	-	
	<u>35.751</u>	<u>4.792</u>
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	103.888	66.353
- oltre 12 mesi	-	
	<u>103.888</u>	<u>66.353</u>
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	28.284	19.706

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- oltre 12 mesi	-	28.284	19.706
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	23.409.952		26.472.604
- oltre 12 mesi	-		
		23.409.952	26.472.604
Totale debiti		23.577.875	26.563.455
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti	-		
- vari	1.158.257		1.248.257
		1.158.257	1.248.257
Totale passivo		33.401.830	35.918.512
Conti d'ordine			
		31/12/2005	31/12/2004
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
2) Sistema improprio degli impegni		88.989.327	27.607.183
3) Sistema improprio dei rischi		-	-
4) Raccordo tra norme civili e fiscali		-	-
Totale conti d'ordine		88.989.327	27.607.183

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Conto economico	31/12/2005	31/12/2004
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	794.300	65.000
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	66	17
- contributi in conto esercizio	1.393.551	541.743
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	-	
	<u>1.393.617</u>	<u>541.760</u>
Totale valore della produzione	2.187.917	606.760
B) Costi della produzione		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.301	4.768
7) Per servizi	1.581.585	463.046
8) Per godimento di beni di terzi	111.944	52.020
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	239.779	56.250
b) Oneri sociali	97.659	22.783
c) Trattamento di fine rapporto	8.249	
d) Trattamento di quiescenza e simili	-	
e) Altri costi	-	
	<u>345.687</u>	<u>79.033</u>
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.447	3.447
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.816	1.532
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	
	<u>15.263</u>	<u>4.979</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	
12) Accantonamento per rischi	-	
13) Altri accantonamenti	-	
14) Oneri diversi di gestione	2.802	177
Totale costi della produzione	2.071.582	604.023
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	116.335	2.737

DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

C) Proventi e oneri finanziari**16) Altri proventi finanziari:**

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	-		
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	764.713		183.734
		764.713	183.734
		764.713	183.734

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- altri	-		2.719
---------	---	--	-------

Totale proventi e oneri finanziari		764.713	181.015
---	--	----------------	----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**18) Rivalutazioni:**

a) di partecipazioni	-		
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni	-		
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie			
--	--	--	--

E) Proventi e oneri straordinari**20) Proventi:**

- plusvalenze da alienazioni	-		
- varie	-		

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni	-		
- imposte esercizi precedenti	-		
- varie	2		2
		2	2

Totale delle partite straordinarie		(2)	(2)
---	--	------------	------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

	881.046	183.750
--	---------	---------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti	330.470		76.951
b) Imposte differite (anticipate)	(74)		
		330.396	76.951

23) Utile (Perdita) dell'esercizio

	550.650	106.799
--	----------------	----------------

SOCIETA' PER LO SVILUPPO DELL'ARTE, DELLA CULTURA E DELLO SPETTACOLO – ARCUS S.P.A., CON UNICO AZIONISTA

Sede legale in Roma, Via del Collegio Romano, 27 - Capitale Sociale Euro 8.000.000 i.v.
Registro Imprese di Roma n. 07894071005
R.E.A. presso C.C.I.A.A. di Roma n. 1060411
Codice Fiscale e Partita Iva 07894071005

Nota integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2005

Premessa

Egregi Signori soci,

Il bilancio di esercizio che viene sottoposto alla Vostra approvazione presenta un risultato di esercizio pari ad un utile di Euro 550.650.

Tale risultato viene realizzato nel secondo anno di vita della società che rappresenta il primo effettivo anno di gestione, infatti si ricorda che nel precedente esercizio l'attività è iniziata effettivamente nel mese di luglio 2004.

Dalla gestione 2005 emerge un risultato economico soddisfacente, caratterizzato dal raggiungimento degli obiettivi di cui al "Programma degli Interventi" previsti per l'anno 2004, assegnati con Decreto Interministeriale del Ministero per i Beni e le Attività Culturali e del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti in data 07.07.2004, che prevedeva l'assegnazione di n. 33 progetti per complessivi Euro 55.577.183.

In questa prospettiva Arcus persegue il compito primario di svolgere, nei settori dei beni e delle attività culturali, dello spettacolo e del cinema, un ruolo efficace e assolutamente innovativo, associando le strategie per lo sviluppo della cultura e le progettualità necessarie per promuovere il progresso economico del territorio in stretta collaborazione con le Autonomie.

In particolare nel corso del primo trimestre 2005, con Decreto Interministeriale dell'11.02.2005, è stato modificato il "Programma degli Interventi" 2004, nella riassegnazione di risorse destinate a progetti e iniziative originariamente previsti nel decreto 2004 che non hanno trovato attuazione, con l'ottica di migliorare il conseguimento degli obiettivi culturali ed economici sul territorio; per la suddetta modifica è stato emessa successivamente la convenzione attuativa con decreto del 25 febbraio 2005 con il quale venivano espunti dal precedente programma interministeriale n. 5 progetti per Euro 7.600.000, con la riassegnazione su 15 nuovi progetti.

Nel secondo semestre 2005, con Decreto Interministeriale del 20.07.2005, è stato approvato il nuovo "Programma degli Interventi 2005", con l'assegnazione di n. 86 progetti e risorse per Euro 58,3 milioni, rese disponibili con l'attuazione della delibera di un nuovo mutuo stipulato con la Cassa Depositi e Prestiti Spa in data 21.12.2005, concesso per la somma complessiva di Euro 62.892.144 destinati per Euro 58.300.000 ai progetti di cui al "Programma degli Interventi" 2005, per Euro 2.000.000 alla copertura delle spese strumentali della società, per Euro 17.000 alla prevista decurtazione della quota di preammortamento sulle erogazioni precedenti ed infine Euro 2.575.144 scaturiti dalla differenza derivante dal minore tasso di interesse applicato in sede di stipula del mutuo pari al 3,55% e il tasso stimato dal Decreto Ministeriale del 20.07.05 pari al 4,05%; tale ultima somma pari ad Euro 2.575.144 non è stata ancora assegnata a specifici progetti dai Ministeri di riferimento.

L'attività di Arcus pertanto, prosegue nella sua missione che non è rappresentata dalla sola concessione di finanziamenti ma a quella di svolgere tutte le attività rivolte a promuovere e sostenere grandi iniziative

nonché a sviluppare progetti autonomi tali da assicurare una gestione imprenditoriale che caratterizza la sua natura giuridica, avendo come principale obiettivo l' oculata gestione del proprio patrimonio rappresentato da capitale pubblico.

Nell'ambito dell'esecuzione del "Programma degli Interventi 2004", allo stato attuale sono stati avviati quasi completamente tutti i progetti, per i quali la società ha prodotto un fatturato pari ad Euro 794.300 derivante dai compensi percepiti nelle attività di istruttoria e monitoraggio, rappresentate dalle fees maturate sulle erogazioni effettuate nel corso dell'esercizio, previste dalle convenzioni sottoscritte.

A tal fine si può prevedere che nel corso dell'esercizio 2006 con l'evolversi dello sviluppo dei progetti la società potrà raggiungere il pieno regime, conseguendo risultati ancora più delineati.

Criteri di formazione

Il presente bilancio viene redatto in forma ordinaria, anche se la Società non ha superato i limiti previsti dall'Art. 2435-bis del c.c., e pertanto sarà corredato dalla relazione sulla gestione.

Il bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'Art. 2423 del c.c. parte integrante e inscindibile del bilancio di esercizio.

A completamento delle informazioni richieste ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del c.c. si fa presente che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31.12.2005 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio -, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Alla data del 31.12.2005 non si sono operate rivalutazioni in deroga ai criteri legali di redazione del bilancio, né si è effettuata alcuna rivalutazione dei beni in forza di disposizioni legislative di natura fiscale.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

In dettaglio:

- **I costi d'impianto e d'ampliamento** iscritti nell'attivo sono rappresentati dagli oneri sostenuti per la costituzione della società e seguono un processo di ammortamento in quote costanti per un periodo di cinque esercizi.
- **Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno**, sono rappresentati dal costo sostenuto per la realizzazione e lo sviluppo del portale ARCUS e seguono un processo di ammortamento iniziato in questo esercizio in quote costanti per un periodo cinque esercizi.
- **Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili**, sono rappresentate dal costo sostenuto per la registrazione del marchio ARCUS S.p.A. avente durata decennale e che pertanto sono ammortizzati in quote costanti in base alla durata di utilizzazione.

Si fa presente che le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di rivalutazione in base a leggi speciali, generali o di settore, né per esse si è ricorso a svalutazioni.

I criteri di ammortamento utilizzati per ciascuna categoria di cespiti sono riportate nella seguente tabella:

Immobilizzazioni Immateriali	Criteri di amm.to
1) Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	5 anni
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte in bilancio al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in considerazione dell'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Per i beni acquisiti nell'esercizio l'ammontare degli ammortamenti è stato determinato pro-rata temporis con riferimento alla data di entrata in funzione:

Le aliquote di ammortamento utilizzate per ciascuna categoria di cespiti, non modificate rispetto all'esercizio precedente, sono riportate nella seguente tabella:

Immobilizzazioni materiali	Criteri di amm.to
2) Impianti e macchinario	15%
3) Attrezzature industriali e commerciali	15%
4) Altri beni:	
Attrezzature informatiche	20%
Mobili e arredi	12%
Cassaforse	15%
Cellulari aziendali	20%

Per le immobilizzazioni materiali non sono state effettuate ad oggi rivalutazioni.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e rappresentano gli impegni ancora in essere verso i creditori alla fine dell'esercizio sociale.

Ratei e Risconti

Sono determinati in base al principio della competenza temporale dei costi e dei ricavi cui riferiscono, nel rispetto del disposto del 5° comma dell'art. 2424 bis del c.c.. In particolare nella voce "E) Ratei e risconti del passivo dello stato patrimoniale" sono iscritti i contributi "in conto esercizio" da attribuire al conto economico in correlazione alle spese strumentali di competenza di ciascun esercizio.

Patrimonio netto

Rappresenta la differenza tra tutte le voci dell'attivo e quelle del passivo determinate secondo i criteri sopra enunciati e comprende gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o di successivi aumenti di capitale sociale nonché le riserve di qualsiasi natura.

Fondo Trattamento di fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità delle normative vigenti e del Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto delle anticipazioni corrisposte, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte da liquidare dell'esercizio 2005, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti, pari al 33% per l'imposta Ires ed al 4,25% per l'imposta Irap.

Le attività per imposte anticipate presenti nel bilancio, sono state rilevate nel rispetto del principio contabile nazionale n. 25, considerando che sussiste la ragionevole certezza che negli esercizi futuri la società produrrà imponibili fiscali sufficienti per assorbire le differenze temporanee deducibili, scaturite dal rinvio della deducibilità fiscale delle spese di rappresentanza sostenute nel corso dell'esercizio 2005.

Le imposte anticipate calcolate sono state rilevate nell'attivo dello Stato patrimoniale alla voce: "C) Attivo circolante II. Crediti "4-ter) Per imposte anticipate", con la conseguente rilevazione della

riduzione per lo stesso valore delle imposte di competenza dell'esercizio rispetto alle imposte correnti, evidenziata dalla iscrizione di un valore negativo nel Conto Economico alla voce "22) b) Imposte anticipate (-)".

Riconoscimento di costi e ricavi

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono imputati al Conto Economico nel rispetto del principio di competenza, con eventuale rilevazione dei relativi ratei e risconti, e nel rispetto del principio della prudenza.

Più precisamente:

- i ricavi relativi a prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento di ultimazione delle prestazioni medesime;
- i ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni sussistenti sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale decurtati delle quote di competenza dell'esercizio, in base alla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei Fondi rischi.

Dati sull'occupazione

Alla data del 31.12.2005, l'organico aziendale, ripartito per categoria, ha avuto rispetto al precedente esercizio le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2005	31/12/2004	Variazioni
Dirigenti	1	-	1
Quadri	1	-	1
Altri componenti	11	8	3

Per ogni categoria si specifica quanto segue:

- Per i Dirigenti e Quadri, ci si riferisce alle due nuove unità occupate con contratto a tempo indeterminato, rispettivamente nella direzione centrale e nel controllo e organizzazione del settore amministrativo-finanziario;
- Per gli altri componenti, ci si riferisce per le tre nuove unità restanti alla data del 31.12.2005 ai collaboratori a progetto impegnati rispettivamente per l'individuazione e la sperimentazione di modelli progettuali socio-economici nell'ambito della convenzione stipulata in data 23.09.2005 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Ministero per i Beni e le Attività Culturali; per la ricerca nell'utilizzo di nuove tecnologie satellitari nell'ambito del progetto Galileo ed infine per l'attività di tutela e valorizzazione del patrimonio storico artistico in relazione sia a progetti su aree geografiche particolari che all'impostazione concettuale dei bacini culturali.
- Per le altre otto unità ci si riferisce a n. 6 collaboratori assegnati temporaneamente presso la società ARCUS dal Ministero per i Beni e per la Attività Culturali sulla base del Protocollo di Intesa stipulato tra le parti in data 25.05.2004 ed a n. 2 collaboratori a progetto rispettivamente con qualifica di direttore generale e di consulente esperto in metodologie nel settore del merchandising e dei bacini culturali.