

COBE DIREZIONALE S.r.l.*Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI BERGAMO*Sede in Piazza Matteotti n. 27 - 24122 BERGAMO
Capitale sociale € 50.000,00 i.v.**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2015 riporta un risultato negativo pari ad € 80.375, dovuto ad un'ulteriore svalutazione della partecipazione in Sibem, come meglio illustrato in nota integrativa.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, a capitale interamente pubblico, opera in qualità di società per la produzione di beni e servizi strumentali all'attività del Comune medesimo e svolge la propria attività nel settore di gestione e organizzazione di eventi culturali; in particolare:

- la promozione, organizzazione e gestione di spettacoli, eventi culturali e manifestazioni in genere nel settore turistico e del tempo libero;
- la promozione, organizzazione e realizzazione di iniziative finalizzate alla valorizzazione dell'immagine del patrimonio artistico, culturale e turistico di Bergamo e del suo territorio;
- la prestazione di servizi finalizzati alla realizzazione di eventi.

La società è soggetta al controllo del Comune di Bergamo, che esercita un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi.

I rapporti con l'Amministrazione Comunale sono regolati da specifici contratti per la custodia e gestione delle opere dell'Accademia Carrara e le attività di valorizzazione della medesima, nonché attraverso le determinazioni che di volta in volta affidano alla società la gestione di servizi.

Per quanto concerne la gestione finanziaria di gestione delle partecipazioni possedute, si ricorda l'approvazione da parte del Consiglio Comunale (del 5 dicembre 2005) dell'indirizzo di smobilizzo delle partecipazioni proposto dal Consiglio di Amministrazione.

A seguito della delibera dell'assemblea straordinaria del 22 maggio 2015 e decorsi gli effetti di Legge, la società è stata trasformata in società a responsabilità limitata con riduzione del capitale sociale ad € 50.000,00, come meglio descritto in nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede operativa di Bergamo, Piazzale Goisis, 6.

Andamento della gestione**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Nell'esercizio 2015 la società ha svolto le seguenti principali attività.

Servizi su incarico del Comune di Bergamo:

- Custodia delle opere dell'Accademia Carrara nei diversi depositi
- Restauro delle opere dell'Accademia Carrara
- Valorizzazione del patrimonio culturale della Pinacoteca "Accademia Carrara"
- Progettazione, conduzione e realizzazione delle attività e dei servizi relativi alla riapertura dell'Accademia Carrara
- Progettazione e coordinamento operativo attività didattica
- Completamento assetto organizzativo conseguente all'apertura dell'Accademia Carrara, in vista del passaggio definitivo della gestione della stessa alla neo Fondazione Accademia Carrara e delle iniziative collaterali alla gestione della collezione compreso l'evento "Il Sarto" del Moroni

- Attività di promozione e valorizzazione del contesto territoriale a favore dell'Accademia Carrara nell'ambito del "Distretto dell'Attrattività"
- Segreteria organizzativa per la gestione delle prenotazioni e degli accessi degli spazi ex-circoscrizionali assegnati alla Divisione Servizi Sociali ed Educativi e all'Istituzione di Servizi alla Persona.

La riapertura dell'Accademia Carrara avvenuta il 23 aprile 2015 ha avuto grande successo con un soddisfacente afflusso di pubblico in tutti i mesi del 2015 ed in particolare in occasione dell'esposizione del dipinto "Il sarto" di Moroni che, unitamente alla mostra allestita al Museo Bernareggi ed all'apertura di Palazzo Moroni, ha totalizzato oltre 30.000 visitatori.

Dal 1° febbraio 2016 il Comune di Bergamo ha affidato alla Fondazione Accademia Carrara la gestione della pinacoteca.

Dalla medesima data la Fondazione Accademia Carrara ha assunto le due dipendenti della società, che hanno maturato esperienza nella gestione degli eventi culturali.

Completate le attività di passaggio di consegna alla fondazione Accademia Carrara, la società resta in attesa di decisioni da parte dell'Amministrazione Comunale in merito alla continuità aziendale.

Per quanto concerne la gestione delle partecipazioni, come già illustrato in nota integrativa, la società resta in attesa di decisioni da parte dell'assemblea dei soci.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	2.455.073	881.995	1.573.078
Costi esterni	2.299.324	906.800	1.392.524
Valore Aggiunto	155.749	(24.805)	180.554
Costo del lavoro	72.371	60.773	11.598
Margine Operativo Lordo	83.378	(85.578)	168.956
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	296	1.567	(1.271)
Risultato Operativo	83.082	(87.145)	170.227
Proventi diversi	11.869	104.987	(93.118)
Proventi e oneri finanziari	(1.171)	79	(1.250)
Risultato Ordinario	93.780	17.921	75.859
Componenti straordinarie nette	(159.931)	(106.842)	(53.089)
Risultato prima delle imposte	(66.151)	(88.921)	22.770
Imposte sul reddito	14.224	4.079	10.145
Risultato netto	(80.375)	(93.000)	12.625

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	158	454	(296)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	168.714	327.419	(158.705)
Capitale immobilizzato	168.872	327.873	(159.001)
Rimanenze di magazzino	12.015	38.544	(26.529)
Crediti verso Clienti	486.055	318.271	167.784
Altri crediti	251.470	65.532	185.938
Ratei e risconti attivi	7.521	20.701	(13.180)
Attività d'esercizio a breve termine	757.061	443.048	314.013
Debiti verso fornitori	473.503	260.495	213.008
Acconti	93.283		93.283
Debiti tributari e previdenziali	34.938	20.063	14.875
Altri debiti	29.082	14.036	15.046
Ratei e risconti passivi	25.043	57.915	(32.872)

Passività d'esercizio a breve termine	655.849	352.509	303.340
Capitale d'esercizio netto	101.212	90.539	10.673
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.146	41.105	4.041
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	118.639	125.339	(6.700)
Passività a medio lungo termine	163.785	166.444	(2.659)
Capitale investito	106.299	251.968	(145.669)
Patrimonio netto	(214.966)	(295.341)	80.375
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	3.082	3.082	
Posizione finanziaria netta a breve termine	105.586	40.291	65.295
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(106.298)	(251.968)	145.670

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2015, era la seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Depositi bancari	100.329	40.090	60.239
Denaro e altri valori in cassa	5.257	201	5.056
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	105.586	40.291	65.295
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	105.586	40.291	65.295
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(3.082)	(3.082)	
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	3.082	3.082	
Posizione finanziaria netta	108.668	43.373	65.295

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto che non sono previste attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel bilancio al 31 dicembre 2015 sono evidenziati i seguenti crediti verso il Comune di Bergamo:

Nr.	Descrizione	Riferimento contrattuale	Importo in euro
			Imponibile
1	corrispettivo per servizio di monitoraggio e registrazione dei dati ambientali nelle sale espositive della Mostra "Palma il Vecchio"	determina dirigenziale n. 0459 -15	1.500,00
2	servizio di segreteria organizzativa per la gestione delle prenotazioni e degli accessi degli spazi ex-circoscrizionali assegnati alla Divisione Servizi Sociali ed Educativi e all'Istituzione di Servizi alla Persona	determina dirigenziale n. 1240 -15	9.836,06
3	compenso per attività di valorizzazione dell'Accademia Carrara nell'ambito del "Distretto dell'Attrattività"	determina dirigenziale n. 1543 -15	37.295,08
4	compenso per attività di promozione del contesto territoriale a favore dell'Accademia Carrara nell'ambito del "Distretto dell'Attrattività"	determina dirigenziale n. 2100 -15	55.737,70
5	compenso per completamento assetto organizzativo conseguente all'apertura dell'Accademia Carrara, in vista del passaggio definitivo della gestione della stessa alla neo Fondazione Accademia Carrara e delle iniziative collaterali alla gestione della collezione compreso l'evento "Il Sarto"	determina dirigenziale n. 2157 -15	295.082,00
6	saldo corrispettivo per servizio di progettazione e coordinamento operativo dell'attività didattica ed education della Nuova Accademia Carrara	determina dirigenziale n. 2223 - 14	10.245,90
7	integrazione determina di affidamento di servizi a Cobe Srl per la progettazione, conduzione e realizzazione delle attività e dei servizi relativi alla riapertura dell'Accademia Carrara	determina dirigenziale n. 661-15	9.250,00

Per quanto concerne il conto economico sono ricompresi i seguenti ricavi derivanti da corrispettivi per servizi prestati al Comune di Bergamo:

- € 150.000,00 quale corrispettivo per custodia e gestione opere Accademia Carrara;
- € 20.491,80 quale trasferimento per il servizio di progettazione e coordinamento operativo dell'attività didattica "Nuova Accademia Carrara";
- € 96.721,31 quale trasferimento per la promozione dell'Accademia Carrara nell'ambito del "distretto dell'attrattività";
- € 586.557,37 quale trasferimento per la progettazione, conduzione, realizzazione attività e servizi relativi alla riapertura dell'Accademia Carrara;
- € 388.852,46 quale trasferimento per la realizzazione di nuovi prodotti e servizi per la connettività, la comunicazione, la promozione dell'Accademia Carrara;
- € 145.082,00 quale compenso per il completamento dell'assetto organizzativo dell'Accademia Carrara;
- € 9.250,00 quale integrazione all'affidamento di servizi vari;
- € 1.500,00 quale corrispettivo per i servizi della Mostra "Palma";
- € 29.836,06 quale corrispettivo per la gestione della Segreteria Organizzativa degli ex spazi circoscrizionali;
- € 228.719,54 quale corrispettivo per il restauro delle opere dell'Accademia Carrara.

Con riferimento al contratto di locazione degli uffici di via Goisis la società ha intrattenuto rapporti con Bergamo Infrastrutture S.p.A.- Alla data del 31 dicembre 2015 sono evidenziati debiti per € 1.915,87, mentre nel conto economico sono ricompresi costi per la locazione per € 22.094,64 nonché per utenze e consumi per € 4.169,90.-

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede né direttamente, né indirettamente azioni proprie o azioni di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Nei primi mesi dell'esercizio in corso la società sta completando tutti i servizi richiesti dal Comune di

Bergamo, in forza degli affidamenti ricevuti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si è in attesa delle determinazioni dell'Amministrazione Comunale in merito alla utilità della società, una volta completate le attività di consegna e supporto alla Fondazione Accademia Carrara.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di rinviare a nuovo la perdita di esercizio di € 80.375.-

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato, ricordandovi che è in scadenza il mio mandato per compiuto triennio. Vi invito pertanto a deliberare in merito.

Bergamo, 29 marzo 2016

L'Amministratore Unico

(Gianpietro Bonaldi)