

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2000
STATO PATRIMONIALE****31.12.2000****ATTIVO**

A) Crediti verso partecipanti per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	0
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	0
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	0
	0
2) impianti e macchinari	
consistenza	1.330.910.416
ammortamenti	-926.588.301
svalutazioni	0
	404.322.115
3) attrezzature industriali e commerciali	0
	0
4) altri beni	
consistenza	1.392.565.025
ammortamenti	-1.135.396.481
svalutazioni	0
	257.168.544
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.100.000.000
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	1.761.490.659
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	0
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	1.761.490.659
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	0
II - Crediti	
A - esigibili entro l'esercizio successivo	
1) verso clienti	489.158.110
5) altri crediti	438.772.548
fondo svalutazione crediti	-38.674.800
	889.255.858
B - esigibili oltre l'esercizio successivo	0
	0
<i>Totale crediti</i>	889.255.858
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	0
	0

IV - Disponibilit� liquide	
1) depositi bancari e postali	2.001.689.150
2) assegni	0
3) danaro e valori in cassa	8.821.415
	2.010.510.565
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.899.766.423</i>
D) Ratei e risconti	
ratei attivi	9.695.348
risconti attivi	31.985.560
disaggio sui prestiti	0
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>41.680.908</i>
TOTALE ATTIVO	4.702.937.990
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	
I - Fondo di dotazione	200.000.000
II - Fondo di gestione finalizzato	200.000.000
VIII - Avanzo (disavanzo) d'esercizio portato a nuovo	514.215
IX - Avanzo (disavanzo) d'esercizio	89.411.908
<i>Totale patrimonio netto (A)</i>	<i>489.926.123</i>
B) Fondi per rischi ed oneri	
3) per altri	270.000.000
<i>Totale Fondi per rischi ed oneri (B)</i>	<i>270.000.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto	691.706.765
D) Debiti	
a) - esigibili entro l'esercizio successivo	
6) debiti verso fornitori	1.765.970.074
11) debiti tributari	107.987.873
12) debiti verso istituti di previdenza sociale	120.969.382
13) altri debiti	156.377.773
	2.151.305.102
b) - esigibili oltre l'esercizio successivo	0
<i>Totale Debiti (D)</i>	<i>2.151.305.102</i>
E) Ratei e risconti	
ratei passivi	0
risconti passivi	1.100.000.000
aggio sui prestiti	0
<i>Totale ratei e risconti (E)</i>	<i>1.100.000.000</i>
TOTALE PASSIVO	4.702.937.990

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione	
1) Proventi delle vendite e delle prestazioni	2.510.535.056
5) Altri proventi	
- altri proventi	595.301.384
- contributi in conto esercizio	5.290.117.125
	5.885.418.509
<i>Totale valore della produzione (A)</i>	8.395.953.565
B) Oneri della produzione	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	836.191.010
7) Per servizi	3.838.093.721
8) Per godimento di beni di terzi	178.738.400
9) Per il personale	
a) Salari e stipendi	1.456.762.680
b) Oneri sociali	414.619.263
c) Trattamento di fine rapporto	58.761.642
10) Ammortamenti e svalutazioni	
b) Amm. delle immobilizzazioni materiali	230.581.597
12) Accantonamenti per rischi	240.000.000
14) Oneri diversi di gestione	946.822.637
<i>Totale oneri della produzione (B)</i>	8.200.570.950
<i>Differenza tra proventi e oneri della produzione (A-B)</i>	195.382.615
C) Proventi e oneri finanziari	
d) Proventi diversi dai precedenti	
- altri proventi	8.302.914
	8.302.914
17) Interessi ed altri oneri finanziari	
- altri interessi ed oneri finanziari	12.153.621
	12.153.621
<i>Totale (15 + 16 - 17)</i>	-3.850.707
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
<i>Totale delle rettifiche (18 - 19)</i>	0
E) Proventi e oneri straordinari	
<i>Totale delle partite straordinarie (20 - 21)</i>	0
<i>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</i>	191.531.908
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	102.120.000
26) Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	89.411.908

quadratura patrimoniale

0

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2000

Il Museo Nazionale della scienza e della tecnica “Leonardo da Vinci” di Milano, ente pubblico istituito con legge 2 aprile 1958, n. 332 sottoposto alla vigilanza del Ministero della istruzione a decorrere dal 1 gennaio 2000 è stato trasformato nella Fondazione Museo Nazionale della Scienza e della Tecnologia “Leonardo da Vinci” in forza di quanto disposto dall’articolo 4 del D. Lgs. 20 luglio 1999 n. 258 per incorporazione del patrimonio dell’ente pubblico preesistente. Lo statuto della Fondazione, approvato ai sensi del citato articolo con delibera n. 3/2000 del 20 febbraio 2000 è stato approvato con decreto del 21 aprile 2000 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 8 maggio 2000. Il presente bilancio corredato dalla nota integrativa è redatto, in forza di quanto richiesto dall’ articolo 5 dello Statuto, con applicazione – per quanto compatibili - dei principi di cui agli articoli 2423 bis e seguenti del codice civile e nel rispetto delle disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali. La Fondazione intende peraltro tener conto del Documento sotto forma di raccomandazione approvato lo scorso 28 febbraio 2001 dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti.

In attuazione di quanto affermato si informa:

- 1) che la revisione del presente bilancio è stata effettuata dal collegio dei revisori in carica antecedentemente alla trasformazione dell’ente;
- 2) che la Fondazione in quanto ente dotato di personalità giuridica che persegue esclusivamente finalità educative, di istruzione e di ricerca è assoggettata alle norme di cui al capo III dello stesso DPR 917/1986 e permette ai donatori di poter dedurre quanto elargito alla fondazione stessa in base all’art. 65 2° comma lettera a), e, verificandosi le fattispecie, ai sensi dell’art. 13 bis lettera h), nonché dello stesso art. 65 2° comma lettere c-ter), c-quater), c-nonies) del DPR 917/86. Si

rendono altresì applicabili alle relative fattispecie le agevolazioni riguardanti l'imposta sulle successioni e donazioni nonché le imposte ipotecarie e catastali previste dagli articoli 3 del D.Lgs 346/1990 e 1 del D. Lgs. 347/1990.

3) Il personale in forza al 31.12.2000 alla Fondazione è suddiviso come segue:

categoria	Numero
Dirigenti	2
Impiegati	32
Collaboratori	220
Totale	254

Dei 32 impiegati, 24 sono assunti con un contratto a tempo indeterminato e 8 con un contratto a tempo determinato. Si evidenzia come permangano a favore dei dipendenti in forza all'atto della trasformazione i diritti previsti a loro favore dal comma 10 dell'articolo 4 del citato decreto ministeriale.

Il bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2000, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c. 1, C.C., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423-bis, c. 1, C.C., e criteri di valutazione di cui all'art.2426 C.C..

criteri di valutazione

Vi facciamo osservare che i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'art.2426 C.C.. Differiscono dai criteri di valutazione applicati al bilancio del precedente esercizio in quanto, come sopra evidenziato, in data 8 maggio 2000 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il decreto di approvazione dello statuto della neo costituita Fondazione Museo della Scienza e della Tecnologia "Leonardo da Vinci", grazie al quale la fondazione acquista personalità giuridica a far data dal 1 gennaio 2000. In particolare, si osserva quanto segue:

- le immobilizzazioni materiali ed immateriali sono iscritte al costo di acquisto che comprende anche i costi accessori.
- gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione, e sono stati stimati corrispondenti alle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale;
- i beni museali acquistati nel corso dell'esercizio, così come quelli librari, sono stati interamente spesi nel corso dello stesso e non hanno dato luogo al calcolo di ammortamenti; i beni museali trasferiti alla fondazione dal preesistente Ente di diritto pubblico sono oggetto di perizia ancora in fase di redazione. Nel corso dell'esercizio 2000 sono stati inseriti, come anche il patrimonio librario, nei conti d'ordine al valore di una lira, risultante dal bilancio consuntivo del 1999, mentre dall'esercizio 2001 saranno inseriti nei conti d'ordine al loro valore di perizia;
- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo, al netto del fondo svalutazione crediti calcolato sulla base della legislazione fiscale vigente. Il debito verso l'erario per imposte a carico dell'esercizio è stato riportato tra i debiti e non tra gli accantonamenti riservati unicamente a poste rettificative non aventi caratteristica della certezza nell'*an* o nel *quantum*;
- nel rispetto del generale principio di correlazione dei costi e dei ricavi vi è stata necessità di iscrivere in bilancio poste rettificative secondo la loro competenza temporale. Si ricorda inoltre che, sulla base della normativa vigente, le partite sospese o a scadere che non rappresentano costi o ricavi comuni a più esercizi sono state registrate tra i debiti ed i crediti;
- il contributo ricevuto dal Ministero dell'Ambiente per la realizzazione di immobilizzazioni si riferisce ad un progetto non ancora portato a termine alla data di chiusura dell'esercizio. Pertanto è stato valorizzato, sulla base dei costi sostenuti

nell'esercizio, tra le poste attive dello stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni in corso, e il relativo ammontare è stato sospeso, in applicazione del principio di competenza, attraverso l'appostazione di risconti passivi per un pari ammontare. Tale contributo sarà imputato pro rata al conto economico a partire dall'esercizio in cui il bene sarà suscettibile di utilizzazione, a rettifica dell'ammortamento relativo all'immobilizzazione stessa;

- l'accantonamento al fondo trattamento di fine rapporto è calcolato in base alla normativa vigente di legge e di contratto e rappresenta quanto maturato a carico della società a favore dei dipendenti in forza a fine esercizio al netto di quanto erogato a titolo di anticipazioni.

- l'accantonamento al fondo rischi specifico per adeguamento al nuovo contratto di lavoro è stato prudenzialmente stimato in base al nuovo contratto di lavoro, che prevede un'applicazione retroattiva dei nuovi importi retributivi previsti, compresa la quota da accantonare a fondo trattamento di fine rapporto.

movimenti delle immobilizzazioni

impianti e macchinario	
costo storico	1.308.667.216
rivalutazioni precedenti	0
svalutazioni precedenti	0
ammortamenti precedenti	811.210.671
valore all'inizio del periodo	497.456.545
acquisizioni dell'esercizio	22.243.200
spostamenti dell'esercizio	0
utilizzo fondo amm.to dell'esercizio	0
alienazioni dell'esercizio	0
rivalutazioni dell'esercizio	0
svalutazioni dell'esercizio	0
ammortamenti dell'esercizio	115.377.630
valore a fine esercizio	404.322.115
rivalutazioni totali	0

altri beni	
costo storico	1.376.365.025
rivalutazioni precedenti	0
svalutazioni precedenti	0
ammortamenti precedenti	1.020.192.514
valore all'inizio del periodo	356.172.511
acquisizioni dell'esercizio	16.200.000
spostamenti dell'esercizio	0
utilizzo fondo amm.to dell'esercizio	0
alienazioni dell'esercizio	0
rivalutazioni dell'esercizio	0
svalutazioni dell'esercizio	0
ammortamenti dell'esercizio	115.203.967
valore a fine esercizio	257.168.544
rivalutazioni totali	

VARIAZIONI NELLA CONSISTENZA DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Non risulta possibile procedere ad un calcolo nelle variazioni nella consistenza dell'attivo e del passivo in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427 C.C. a causa della trasformazione della veste giuridica con la quale il Museo ha operato nel corso dell'esercizio rispetto al precedente. La variazione dei criteri di valutazione e dello stesso sistema contabile di riferimento (passaggio da un sistema contabile pubblico basato sulla registrazione di mandati di pagamento e reversali ad un sistema contabile di tipo privatistico con conseguente adozione del sistema della partita doppia come modalità di contabilizzazione degli accadimenti aziendali) non rende possibile comparare il bilancio dell'esercizio 2000 con quello dell'esercizio precedente. Il presente bilancio, pur ricorrendo i criteri richiamati dall'articolo 2435 bis C.C. per la redazione in forma abbreviata, è stato predisposto in forma normale onde consentire il confronto con il futuro bilancio 2001.

CREDITI E DEBITI

I crediti contabilizzati nell'attivo circolante ammontano a 889 L.mil.. Tra gli importi significativi si segnalano crediti per: 444 L.mil. nei confronti di clienti per

prestazioni svolte nel corso dell'esercizio e non ancora saldate alla data del 31.12; 157 L.mil. nei confronti dell'erario per Iva a credito (67 L.mil. circa) e per Irap (86 L.mil. circa); 200 L.mil. nei confronti del Comune di Milano per un contributo stanziato nel corso dell'esercizio 1999 ma non ancora erogato.

I debiti risultanti dallo stato patrimoniale sono pari a 2.151 L.mil., tra cui 828 L.mil. per fatture da ricevere (tra cui una fattura da ricevere dall'Ansaldo Ricerche S.r.l. per 440 L.mil.), 938 L.mil. per debiti nei confronti dei fornitori (in questa voce rilevante l'importo pari a 660 L.mil. dovuto all'Ansaldo Ricerche S.r.l. per la fornitura di materiale, fatturata in data 16/11/2000 e regolata nel corso dell'esercizio successivo) e debiti verso erario per un importo pari a 107 L.mil..

La fondazione non ha in bilancio crediti e/o debiti a lungo termine scadenti oltre il quinquennio.

RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E RISERVE

La voce risconti attivi è composta per 22 L.mil. dal rinvio di costi relativi alla polizza furto ed incendio, per 7,2 L.mil. per rinvio di costi relativi a locazioni passive oltre a poste minori. La voce ratei attivi è composta per 9,3 L.mil. da competenze attive sul conto corrente presso la Banca Nazionale del Lavoro, per 5 L.mil. dal premio INAIL relativo all'esercizio 2000 oltre a poste minori. La voce risconti passivi è composta esclusivamente dalla quota di competenza di esercizi futuri a partire da quello in cui l'immobilizzazione entrerà in funzione (art. 67 DPR 917/86) del contributo, parte in conto impianti, ricevuto dal Ministero dell'Ambiente per il progetto pilota del Museo Nazionale della Scienza e della Tecnica.

ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI DELL'ATTIVO

La fondazione non ha capitalizzato alcun onere finanziario nell'esercizio.

IMPEGNI E CONTI D'ORDINE

Trattandosi di beni parzialmente di terzi e comunque indisponibili per la fondazione, i beni museali trasferiti dal preesistente ente pubblico, unitamente ai beni librari provvisoriamente valorizzati al costo sul libro cespiti in data 22/12/2000 per una somma pari a £. 723.145.511, sono stati inseriti tra i conti d'ordine al valore di una lira. Una volta terminata la perizia in corso di redazione che individuerà e valorizzerà in modo analitico i beni museali e librari, si provvederà ad inserirli nel sistema dei conti d'ordine al loro valore di perizia.

La fondazione non ha rilasciato fidejussioni e/o garanzie a suo carico. Risultano rilasciate a favore della fondazione garanzie per un totale di £. 414.181.824.

PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare complessivo dei ricavi di vendita e prestazioni pari a 2,510 L.mil. è così composto:

Proventi da cessione di beni	500.000
Servizi di locazione, noleggi e aree attrezzate	124.267.938
Addestramento e formazione	16.066.934
Vendita biglietti mostre	1.556.908.000
Visite guidate e laboratori interattivi	626.835.844
Altre prestazioni di servizi	185.956.340

Tra le altre prestazioni di servizi è incluso quanto percepito a fronte di cessione di diritti di riproduzione e di riprese cinematografiche delle opere museali di proprietà della fondazione per 31 L.mil.

ALTRI PROVENTI

L'ammontare complessivo degli altri proventi è relativo ai contributi in conto esercizio per 5.290 L.mil. e ad altri proventi per 595,3 L.mil.. Tra questi, per un

importo pari a 31 L.mil., proventi relativi a cessione di diritti di riproduzione e di riprese cinematografiche delle opere museali di proprietà della fondazione.

Non si hanno proventi da attività di raccolta fondi.

AMMONTARE DEI PROVENTI DELLE PARTECIPAZIONI

Inesistenti.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari pari a 12,152 L.mil. sono relativi a commissioni e spese bancarie relative al conto corrente aperto presso la Banca Nazionale del Lavoro.

Gli interessi attivi su conto corrente, pari a 8,302 L. mil. sono relativi a interessi maturati su somme depositate sullo stesso conto corrente bancario.

INFORMAZIONI RICHIESTE DALLA NORMATIVA TRIBUTARIA

Il bilancio è inciso, per competenza, da oneri tributari pari a 102,120 L.mil. per IRAP. Tale importo deriva dalla applicazione dell'aliquota del 4,25% all'imponibile determinato, a partire dal 1 gennaio 2000, sulla base del metodo cosiddetto retributivo ai sensi dell'articolo 10 del D.Lgs. 446 del 1997. Non risulta dovuta imposta sul reddito dell'esercizio dal momento che la attività fiscalmente commerciale gestita con contabilità separata evidenzia una perdita di esercizio. Alla luce delle disposizioni dei principi contabili non è stato necessario rilevare né imposte anticipate, in assenza di riprese fiscali in aumento tali da comportare nei futuri esercizi variazioni in diminuzione, né imposte differite non avendo la società ritenuto di dover usufruire della facoltà di dilazione dell'imponibile.

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI

La fondazione, ancora sulla base del decreto interministeriale del 3.12.1996 per quanto riguarda le indennità di carica del collegio di revisione e del decreto interministeriale del 10.5.1996 per ciò che riguarda l'indennità di carica dei

componenti del Consiglio d'Amministrazione, ha imputato compensi ai revisori per 12,9 L.mil. mentre sono state liquidate indennità di carica ai componenti del Consiglio di Amministrazione per 61,3 L.mil.

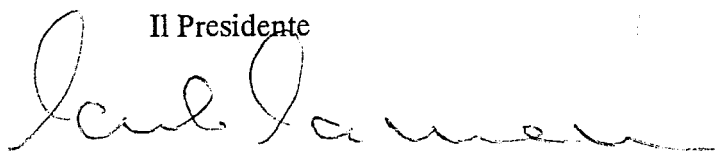
FONDO DI DOTAZIONE E ALTRI FONDI DEL PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione, che era pari a lire 750.000 all'inizio dell'esercizio, a fini di adeguamento al minimo richiesto in sede nazionale è stato portato a lire 200 milioni con imputazione di parte degli avanzi precedenti portati a nuovo.

Il fondo di gestione finalizzato, pari a lire 200 milioni, è stato iscritto in contropartita di un credito nei confronti del Comune di Milano, già esistente nel bilancio al 31.12.1999, riferito ad un contributo a favore di iniziative promosse dalla fondazione a cui il Comune di Milano ha già deliberato di partecipare senza però ancora corrispondere quanto previsto in apposita convenzione.

Si ricorda che, ai sensi del comma 6 del citato articolo 4 la Fondazione può disporre del proprio patrimonio nel limite del 20% del valore iscritto nell'ultimo bilancio approvato con obbligo di procedere alla sua ricostituzione entro i due esercizi successivi.

Il Presidente



Copia conforme all'originale documento esibitomi.

La presente copia consta di numero 12 facciate.

In carta libera per usi consentiti dalla legge.

Milano, quattro ottobre duemilano.

