

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2002			
STATO PATRIMONIALE	31.12.2002	31.12.2001	variazioni
ATTIVO			
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0,00	0,00
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
Consistenza	29.839,41	6.245,82	23.593,59
Ammortamenti	-3.428,17	-1.249,16	-2.179,01
	26.411,24	4.996,66	21.414,58
II - Immobilizzazioni materiali			
Consistenza	2.541.287,56	2.098.301,50	442.986,06
Ammortamenti	-1.261.538,43	-1.160.742,33	-100.796,10
	1.279.749,13	937.559,17	342.189,96
III - Immobilizzazioni finanziarie	0,00	607,35	-607,35
Totale immobilizzazioni (B)	1.306.160,37	943.163,18	362.997,19
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze	0,00	0,00	0,00
II - Crediti:			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.555.832,94	381.387,75	1.174.445,19
- esigibili oltre l'esercizio successivo	105.167,15	0,00	105.167,15
	1.661.000,09	381.387,75	1.279.612,34
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	516.607,35	516.190,24	417,11
IV - Disponibilità liquide	179.361,15	1.964.233,64	-1.784.872,49
Totale attivo circolante (C)	2.356.968,59	2.861.811,63	-504.843,04
D) Ratei e risconti	51.333,19	3.989,53	47.343,66
TOTALE ATTIVO	3.714.462,15	3.808.964,34	-94.502,19
PASSIVO			
A) Patrimonio netto			
I - Fondo di dotazione	619.748,28	619.748,28	0,00
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00	0,00
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00	0,00
VI - Fondo di Gestione Finalizzato	103.291,38	103.291,38	0,00
VI - Fondo contributi per investimenti	568.102,59	0,00	568.102,59
VI - bis Fondo di Gestione Operativa	0,00	748.862,50	-748.862,50
VII - Riserva straordinaria	0,00	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	57.702,81	46.442,97	11.259,84
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-113.496,41	11.259,84	-124.756,25
Totale patrimonio netto (A)	1.235.348,65	1.529.604,97	-294.256,32
B) Fondi per rischi ed oneri	78.210,55	78.210,55	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	401.725,90	420.275,17	-18.549,27
D) Debiti			
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.816.105,91	1.212.620,88	603.485,03
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
	1.816.105,91	1.212.620,88	603.485,03
E) Ratei e risconti	183.071,14	568.252,77	-385.181,63
TOTALE PASSIVO	3.714.462,15	3.808.964,34	-94.502,19
CONTI D'ORDINE			
Altri conti d'ordine			
beni museali	1,00	0,00	1,00
beni librari	1,00	0,00	1,00
rischi	1,00	0,00	1,00
beni in comodato	50.000,00	0,00	50.000,00
totale altri conti d'ordine	50.003,00	0,00	50.003,00
TOTALE CONTI D'ORDINE			
CONTO ECONOMICO			
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.641.569,01	1.515.229,64	126.339,37
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri proventi finanziari			
- altri proventi "LEONARDO DA VINCI"	748.862,50	0,00	748.862,50
- contributi in conto esercizio	3.496.563,08	3.019.137,37	477.425,71
	4.245.425,58	3.019.137,37	1.226.288,21
Totale valore della produzione (A)	5.886.994,59	4.534.367,01	1.352.627,58
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	682.735,89	422.956,70	259.779,19
7) Per servizi	1.597.715,81	1.792.618,77	-194.902,96
8) Per godimento di beni di terzi	105.756,30	131.756,41	-26.000,11
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.160.064,40	1.876.252,24	283.812,16
b) Oneri sociali	505.157,93	327.066,47	178.091,46
c) Trattamento di fine rapporto	72.267,51	75.199,43	-2.931,92
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
e) Altri costi	37.379,61	34.192,62	3.186,99
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Amm. delle immobilizzazioni immateriali	2.179,01	1.249,16	929,85
b) Amm. delle immobilizzazioni materiali	100.796,10	95.816,06	4.980,04
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	748.862,50	-748.862,50
14) Oneri diversi di gestione	664.110,76	661.335,43	2.775,33
Totale costi della produzione (B)	5.928.163,32	6.167.305,81	-239.142,49
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-41.168,73	-1.632.938,80	1.591.770,07
C) Proventi e oneri finanziari			
15) Proventi da partecipazioni			
- Relativi a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
- Relativi a imprese collegate	0,00	0,00	0,00
- Relativi a altre imprese	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate	0,00	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00	0,00
- da imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
- da altre imprese	0,00	0,00	0,00
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
d) Proventi diversi dai precedenti			
- da imprese controllate	0,00	0,00	0,00
- da imprese collegate	0,00	0,00	0,00
- da imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
- altri proventi	54.484,50	24.389,14	30.095,36
	54.484,50	24.389,14	30.095,36
17) Interessi ed altri oneri finanziari			
- verso imprese controllate	0,00	0,00	0,00
- verso imprese collegate	0,00	0,00	0,00
- verso imprese controllanti	0,00	0,00	0,00
- altri interessi ed oneri finanziari	4.755,98	4.963,39	-207,41
	4.755,98	4.963,39	-207,41
Totale (15 + 16 - 17)	49.728,52	19.425,75	30.302,77
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totale delle rettifiche (18 - 19)	0,00	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi			
- Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0,00	0,00	0,00
- Altri proventi	37.582,15	1.678.484,92	-1.640.902,77
	<u>37.582,15</u>	<u>1.678.484,92</u>	<u>-1.640.902,77</u>
21) Oneri			
- Minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)	0,00	0,00	0,00
- Imposte relative a esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
- Altri oneri	53.833,10	0,00	53.833,10
	<u>53.833,10</u>	<u>0,00</u>	<u>53.833,10</u>
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	-16.250,95	1.678.484,92	-1.694.735,87
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-7.691,16	64.971,87	-72.663,03
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	105.805,25	53.712,03	52.093,22
26) Utile (perdita) dell'esercizio	<u>-113.496,41</u>	<u>11.259,84</u>	<u>-124.756,25</u>



IL PRESIDENTE
Carlo Tognoli

Carlo Tognoli

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2002

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 parzialmente conto del Documento sotto forma di raccomandazione approvato il 28 febbraio 2001 dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti.

In attuazione di quanto affermato si informa:

- 1) che l'esame del presente bilancio è stato effettuato dal collegio dei revisori in carica;
- 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 (come sostanzialmente modificato dalla legge 383/2001) e del D. Lgs. 347/1990.
- 3) Il personale in forza al 31.12.2002 alla Fondazione è suddiviso come segue:

Categoria	Numero
Dirigenti	1
Impiegati	58
Collaboratori	110
Totale	169

Al 31 dicembre 2002, 48 dipendenti erano assunti con un contratto a tempo indeterminato mentre 10 nel corso del 2002, sono stati assunti con 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 2002 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.. 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. Non si è provveduto ad ammortizzare i cespiti non ancora entrati in funzione in particolare la cella combustibile per Euro 636.274,90 e la nuova biblioteca Mursia per 55.354,76 Euro, entrata in funzione nel corso del 2003;
- 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 invece oggetto di perizia ancora in fase di redazione. Nel corso

dell'esercizio 2002 sono stati inseriti, come anche il patrimonio librario, nei conti d'ordine al valore di 1,00 Euro avendo così modificato la posta prima indicata nella misura di 1 lira dal momento in cui saranno concluse le operazioni peritali si provvederà all'inserimento nei conti d'ordine del valore di perizia;

- i crediti sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. 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 nel corso dei precedenti esercizi dal Ministero dell'Ambiente per la realizzazione di immobilizzazioni si riferisce ad un progetto recentemente portato a termine ma non ancora entrato in funzione alla data di chiusura dell'esercizio 2002. E' stato valorizzato, sulla base dei costi sostenuti tra le poste attive dello stato patrimoniale alla voce immobilizzazioni. L'ammontare del contributo ricevuto per 568.102 Euro che negli scorsi esercizi era stato sospeso, in applicazione del principio di competenza, attraverso l'appostazione di risconti passivi per un pari ammontare, è stato accantonato in apposito fondo del passivo e sarà imputato pro quota 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 fondazione a favore dei dipendenti in forza a fine esercizio al netto di quanto erogato a titolo di anticipazioni;

- l'accantonamento al fondo rischi specifico era stato appostato nel corso dell'esercizio 2000 e parzialmente utilizzato nel 2001 per incrementare il fondo Tfr in conseguenza dell'adeguamento del fondo al contratto di lavoro dei dipendenti pubblici entrato in vigore nel corso del 2001, che prevede un'applicazione retroattiva dei nuovi importi retributivi previsti, compresa la quota da accantonare a fondo trattamento di fine

rapporto. Esso viene prudenzialmente mantenuto in considerazione dei possibili oneri connessi a contenziosi con il personale dipendente;

Movimenti delle immobilizzazioni

Si evidenziano di seguito acquisti, ammortamenti, spostamenti, rivalutazioni e svalutazioni in relazione alle immobilizzazioni del Museo. Sono evidenziate a parte gli immobilizzi in corso non ancora ammortizzati.

cespite	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Software
costo storico	6.245,82	6.245,82
rivalutazioni precedenti	0,00	
svalutazioni precedenti	0,00	
ammortamenti precedenti	1.249,17	1.249,17
valore all'inizio del periodo	4.996,65	4.996,65
acquisizioni dell'esercizio	23.593,60	23.593,60
spostamenti dell'esercizio	0,00	
utilizzo fondo amm.to dell'esercizio	0,00	
alienazioni dell'esercizio	0,00	
rivalutazioni dell'esercizio	0,00	
svalutazioni dell'esercizio	0,00	
ammortamenti dell'esercizio	2.179,01	2.179,01
valore a fine esercizio	26.411,24	26.411,24
rivalutazione totale	0,00	

La prima tabella è riferita alle immobilizzazioni immateriali:

Sono evidenziati a parte quegli immobilizzi che, non essendo ancora entrati in funzione, non sono oggetto di ammortamento.

cespite	IMPIANTI ATTREZZATURE E MACCHINARI	Attrezzature e arredamento	Macchine di proiezione e imp. sonore	Attrezzature Generiche	Attrezzature Specifiche e strumenti di laboratorio	Impianti attrezzature e macchinari
costo storico	687.357,87	289.795,13	31.407,26	87.208,85	195.318,37	83.628,26
rivalutazioni precedenti	0,00					
svalutazioni precedenti	0,00					
ammortamenti precedenti	529.554,25	188.154,80	29.154,29	51.712,18	192.787,84	67.745,14
valore all'inizio del periodo	157.803,62	101.640,33	2.252,97	35.496,67	2.530,53	15.883,12
acquisizioni dell'esercizio	47.908,75	-	17.079,60	-	30.829,15	-
spostamenti dell'esercizio	0,00					
utilizzo fondo amm.to dell'esercizio	0,00					
alienazioni dell'esercizio	0,00					
rivalutazioni dell'esercizio	0,00					
svalutazioni dell'esercizio	0,00					
ammortamenti dell'esercizio	44.537,02	26.912,64	2.417,79	5.411,48	3.133,43	6.661,68
valore a fine esercizio	161.175,35	74.727,69	16.914,78	30.085,19	30.226,25	9.221,44
rivalutazione totale	0,00					

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

cespite	ALTRI BENI	Automezzi mobili e macchine d'ufficio	Macchine elettroniche e elettromeccaniche	Automezzi e mezzi di trasporto	Macchine elettromeccaniche ed elettroniche	Attrezzature varie
costo storico	774.668,73	158.379,87	518.443,40	31.234,34	44.600,55	22.010,57
rivalutazioni precedenti	0,00					
svalutazioni precedenti	0,00					
ammortamenti precedenti	631.188,08	120.191,49	473.491,88	21.310,86	14.488,03	1.705,82
valore all'inizio del periodo	143.480,65	38.188,38	44.951,52	9.923,48	30.112,52	20.304,75
acquisizioni dell'esercizio	271.550,24	39.738,31	-	-	177.904,08	53.907,85
spostamenti dell'esercizio	0,00					
utilizzo fondo amm.to dell'esercizio	0,00					
alienazioni dell'esercizio	0,00					
rivalutazioni dell'esercizio	0,00					
svalutazioni dell'esercizio	0,00					
ammortamenti dell'esercizio	56.259,09	11.321,17	19.791,46	5.721,73	13.351,57	6.073,16
valore a fine esercizio	358.771,80	66.605,52	25.160,06	4.201,75	194.665,03	68.139,44
rivalutazione totale	0,00					

La successiva tabella evidenzia le immobilizzazioni in corso non ancora ammortizzate:

cespite	IMMOBILIZZAZIONI		
	MATERIALI IN CORSO	cella	mursia+goppion f.do regione
costo storico	636.274,90	636.274,90	-
rivalutazioni precedenti	0,00		
svalutazioni precedenti	0,00		
ammortamenti precedenti	0,00	-	-
valore all'inizio del periodo	636.274,90	636.274,90	-
acquisizioni dell'esercizio	123.527,07	68.172,31	55.354,76
spostamenti dell'esercizio	0,00		
utilizzo fondo amm.to dell'esercizio	0,00		
alienazioni dell'esercizio	0,00		
rivalutazioni dell'esercizio	0,00		
svalutazioni dell'esercizio	0,00		
ammortamenti dell'esercizio	0,00	-	-
valore a fine esercizio	759.801,97	704.447,21	55.354,76
rivalutazione totale	0,00		

Variazioni nella consistenza dell'attivo e del passivo

Ormai giunti al terzo anno di esercizio dell'attività sotto la nuova struttura giuridica di carattere privatistico, è ormai possibile verificare le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nelle poste dello Stato Patrimoniale.

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	31.12.2001	incrementi	decrementi	31.12.2002
ATTIVO				
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0,00	0	0	0,00
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali				
Consistenza	6.245,82	23.594	0	29.839,41
Ammortamenti	-1.249,16	0	2.179	-3.428,17
	4.996,66	23.594	2.179	26.411,24
II - Immobilizzazioni materiali				
Consistenza	2.098.301,50	442.986	0	2.541.287,56
Ammortamenti	-1.160.742,33	0	100.796	-1.261.538,43
	937.559,17	442.986	100.796	1.279.749,13
III - Immobilizzazioni finanziarie	607,35	0	607	0,00
Totale immobilizzazioni (B)	943.163,18	466.580	103.582	1.306.160,37
C) Attivo circolante				
I - Rimanenze	0,00	0	0	0,00
II - Crediti:				
- esigibili entro l'esercizio successivo	381.387,75	1.174.445	0	1.555.832,94
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	105.167	0	105.167,15
	381.387,75	1.279.612	0	1.661.000,09
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizz.	516.190,24	417	0	516.607,35
IV - Disponibilità liquide	1.964.233,64	0	1.784.872	179.361,15
Totale attivo circolante (C)	2.861.811,63	1.280.029	1.784.872	2.356.968,59
D) Ratei e risconti	3.989,53	47.344	0	51.333,19
TOTALE ATTIVO	3.808.964,34	1.793.953	1.888.455	3.714.462,15
PASSIVO				
A) Patrimonio netto				
I - Fondo di dotazione	619.748,28	0	0	619.748,28
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0,00	0	0	0,00
III - Riserve di rivalutazione	0,00	0	0	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0	0	0,00
V - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0	0	0,00
VI - Fondo di Gestione Finalizzato	103.291,38	0	0	103.291,38
VI - Fondo contributi per investimenti	0,00	568.103	0	568.102,59
VI - bis Fondo di Gestione Operativa	748.862,50	0	748.863	0,00
VII - Riserva straordinaria	0,00	0	0	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	46.442,97	11.260	0	57.702,81
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.259,84	0	124.756	-113.496,41
Totale patrimonio netto (A)	1.529.604,97	579.362	873.619	1.235.348,65
B) Fondi per rischi ed oneri	78.210,55	0	0	78.210,55
C) Trattamento di fine rapporto	420.275,17	0	18.549	401.725,90
D) Debiti				
- esigibili entro l'esercizio successivo	1.212.620,88	603.485	0	1.816.105,91
- esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	0	0	0,00
	1.212.620,88	603.485	0	1.816.105,91
E) Ratei e risconti	568.252,77	0	385.182	183.071,14
TOTALE PASSIVO	3.808.964,34	1.182.847	1.277.350	3.714.462,15

CREDITI E DEBITI

I crediti contabilizzati nell'attivo circolante ammontano complessivamente a 1.661.000 Euro. Ne fanno parte 1.154.616 Euro relativi a contributi da ricevere della CCIAA e del MIUR oltre a contributi minori (si tratta di somme prevalentemente già incassate nei primi mesi del 2003), 234.883 Euro per crediti verso clienti, 29.080 Euro per fatture da emettere, 37.602 Euro per note di credito da ricevere, 74.624 Euro di acconti IRAP, 25.024 Euro di anticipi a dipendenti per addizionali a loro carico. Oltre l'esercizio è rilevato il credito verso il Comune di Milano per un contributo stanziato nel corso dell'esercizio 1999 ma non ancora erogato a fronte del quale è stato comunque prudenzialmente appostato un fondo rischi specifico.

I debiti risultanti dallo stato patrimoniale sono pari a 1.816.105 Euro e comprendono, oltre a poste minori, debiti commerciali per 1.229.410 Euro, fatture da ricevere per 200.184 Euro, debiti verso erario per 235.762 Euro, debiti verso enti previdenziali per 87.663 Euro. Si precisa che la voce debiti commerciali comprende somme in contestazione, relative alla gestione degli esercizi passati, per 329.804 Euro.

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, oltre a poste minori, dal rinvio di costi relativi a polizze assicurative e a locazioni passive. La voce ratei attivi è composta da competenze attive sui conti correnti oltre a poste minori. La voce risconti passivi, sempre oltre a poste minori, si riferisce a contributi ricevuti dalla Regione Lombardia a fronte di progetti in corso: Cenacolo per 144.246 Euro e didattica per 35.700 Euro. La somma relativa al contributo a suo tempo ricevuto dal Ministero dell'ambiente a fronte della cella combustibile, come già riferito, è stato imputato tra i conti di patrimonio netto.

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, erano stati inseriti lo scorso esercizio tra i conti d'ordine al valore di una lira. Risultano oggi

evidenziati ad un Euro. 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.

In considerazione dei rischi di insorgenza di debiti connessi a procedimenti legali in corso si reputa opportuno mantenere l'appostazione nel sistema dei conti d'ordine dell'importo per memoria già di 1 lira ed oggi di un Euro. Tra i conti d'ordine nell'esercizio sono stati rilevati Euro 50.000,00 di attrezzature informatiche concesse alla Fondazione in comodato d'uso.

PROVENTI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

L'ammontare complessivo dei proventi di vendita e prestazioni pari a 1.641.569 Euro è così composto (dati in migliaia di Euro):

Servizi di locazione, noleggi e aree attrezzate	307
Vendita biglietti mostre	813
Visite guidate e laboratori interattivi	348
Altre prestazioni di servizi	171

ALTRI PROVENTI

L'ammontare complessivo degli altri proventi è relativo ai contributi in conto esercizio per 3.469.563 Euro ed all'utilizzo del fondo accantonato lo scorso esercizio quanto a 748.862 Euro.

Non si hanno proventi da attività di raccolta fondi svolta nei confronti del pubblico.

AMMONTARE DEI PROVENTI DELLE PARTECIPAZIONI

Inesistenti.

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DEGLI ONERI FINANZIARI

La Fondazione ha conseguito interessi attivi per 54.484 Euro e sostenuto oneri finanziari per 4.755 Euro.

INFORMAZIONI RICHIESTE DALLA NORMATIVA TRIBUTARIA

Il bilancio è inciso, per competenza, da oneri tributari che, in attesa della definizione della dichiarazione modello UNICO, sono stimati pari a 105.805 Euro per l'IRAP. Tale importo deriva dalla applicazione dell'aliquota del 4,25% all'imponibile determinato, a partire dal 1

gennaio 2002, sulla base del metodo cosiddetto retributivo ai sensi dell'articolo 10 del D.Lgs. 446 del 1997.

L'IVA indetraibile che ha raggiunto nell'esercizio l'importo di Euro 326.383, risulta a carico della Fondazione in quanto questa svolge solo parzialmente attività soggetta ad imposta ed imponibile.

COMPENSI AD AMMINISTRATORI E REVISORI

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 e dei Revisori ha imputato compensi e spese per complessivi 21.013 Euro.

FONDO DI DOTAZIONE E ALTRI FONDI DEL PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione, che, in seguito al ricevimento, nel corso dell'anno 2000 del contributo della Regione Lombardia per un miliardo di lire, risultava all'inizio dell'esercizio pari a 619.748 Euro, è rimasto immutato nel corso del 2002.

Si può osservare come, nel conto dell'esercizio, si sia provveduto ad utilizzare il fondo apposto lo scorso esercizio per 748.862 Euro.

Quanto al disavanzo dell'esercizio di 113.496,41 Euro si ricorda che, ai sensi del comma 6 del citato articolo 4, la Fondazione ha l'obbligo di procedere alla sua ricostituzione entro i due esercizi successivi.

FONDO DI GESTIONE

Il fondo di gestione finalizzato, pari a lire 103.291 Euro, immutato, permane 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.

Milano, lì 28 Aprile 2003

Il Presidente

Carlo Tognoli

