

Mostra Fernando Campana	"	18.294,73	
			€ 20.110,32
<b><u>TOTALE PASSIVITA'</u></b>			€ 17.773.494,36
<b><u>Fidejussioni</u></b>			€ 440.000,00
<b><u>Beni di terzi presso di noi</u></b>			€ 4.710.181,00
<b><u>TOTALE CONTI D'ORDINE</u></b>			€ 5.150.181,00
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>			
<b><u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u></b>			
<b>Ricavi delle vendite</b>			
Biglietteria	€	1.294.671,32	
T-friends introiti	"	23.256,97	
			€ 1.317.928,29
<b>Altri ricavi e proventi</b>			
<b><u>Contributi Ordinari</u></b>			
Regione Lombardia	€	484.752,00	
Contributo Comune di Milano	"	350.000,00	
CCIAA	"	516.000,00	
Ministero dei beni e attività culturali	"	1.014.203,11	
			€ 2.364.955,11
<b><u>Contributi attività e progetti</u></b>			
Regione Lombardia "Roy Lichtenstein"	€	80.000,00	
Regione Lombardia studio fattibilità card musicale	"	20.000,00	
Contributo Arcus 2010	"	1.250.000,00	
Dir. Reg. beni culturali e paes.lombard. MD	"	150.052,51	
Comune di Milano per progetto	"	400.000,00	
Comune di Milano per ristrutturazione tetto	"	39.177,66	
			€ 1.939.230,17
<b><u>Contributi privati</u></b>			
Pirelli	€	125.000,00	
Cariplo- Muba	"	897,92	
Banca popolare di Milano	"	60.000,00	
Finlombarda	"	7.333,33	
contributi 5x1000	"	1.641,07	
Vari privati	"	35.000,00	
			€ 229.872,32

totale contributi		€	4.534.057,60
<b>Altri proventi</b>			
Arrotondamenti attivi	€	17,16	
Ricavi contributo Touring	"	101.840,00	
riaddebiti Triennale di Milano servizi srl	"	222.347,15	
Riaddebiti Museo del Design	"	284.932,31	
rimborsi spese	"	4.177,81	
rimborso assicurazione	"	6.244,79	
L.30/07/10 n. 122 proventi da risp. In economia	"	7.130,75	
altri proventi	"	36.768,32	
Bookshop	"	450.000,00	
affitti attivi Old fashion	"	238.418,52	
ricavi per concessione Coffee design	"	105.000,00	
		€	1.456.876,81
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		€	<b>7.308.862,70</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo</b>			
acquisti di libri giornali e riviste	€	1.687,77	
oneri doganali	"	1.107,05	
materiale di consumo	"	48.967,91	
		€	51.762,73
<b>Per servizi</b>			
Spese di trasporto	€	13.954,77	+
acqua	"	3.289,28	+
cancelleria	"	1.768,34	-
energia elettrica	"	12.798,00	-
spese telefoniche	"	65.792,76	+
rimborsi spese dipendenti e cda e revisori	"	15.643,30	-
consulenza del lavoro	"	13.262,28	-
canoni di assistenza	"	88.309,57	- 200.000
spese legali e consulenze	"	46.004,50	-
spese postali e valori bollati	"	11.703,85	+
assicurazioni	"	62.756,38	-
spese pubblicitarie	"	78.973,88	-
spese per pulizia	"	60.631,25	+
spese di riscaldamento e condizionamento	"	331.265,05	+ 200.000
spese di vigilanza generica	"	117.866,71	+
manutenzione ordinaria immobile	"	13.038,91	- 50.000
manutenzioni ordinarie	"	179.709,38	+ 70.00
viaggi e trasferte e soggiorni	"	48.897,37	+

tipografia, stampe e servizi amm.vi	"	5.527,20	
fee per introiti biglietteria elettronica	"	19.781,73	- 100 990
Spese per servizi di biglietteria	"	51.139,16	
diritti di segreteria	"	1.851,55	
manutenzioni e riparazioni per mostre	"	5.127,12	
servizi vari x mostre	"	43.290,00	
allestimento mostre e convegni	"	59.418,08	
laboratorio restauro museo	"	20.000,00	
compensi a professionisti per mostre	"	63.332,72	
consulenze tecniche	"	19.675,50	
spese per prestazioni occasionali	"	10.000,00	
compenso direttore della Fondazione	"	102.960,00	
co.co.pro	"	74.644,63	
compensi amm.ri della Fondazione	"	54.352,64	
compensi revisori dei conti	"	15.043,93	
compenso comitato scientifico	"	15.912,80	
spese per organismi collegiali c.1 (10%)	"	7.130,75	
buoni pasto	"	57.688,96	
diritti siae	"	38.381,53	
spese e commissioni bancarie	"	20.685,26	
spese per auto	"	908,40	
aggiornam.software	"	6.958,92	
elaborazione web	"	2.676,00	
formazione	"	6.460,00	
cataloghi e volumi	"	2.196,95	
Convenzione Servizi Museo del design	"	2.034.140,48	+
Costi da riaddebitare a Triennale di milano servizi srl	"	13.025,40	
Mostre c/Triennale di Milano servizi srl	"	2.760.000,00	+ 1.200 990
			€ 6.677.975,29
<b>Godimento beni di terzi</b>			
Affitti passivi	€	2.788,38	
noleggi auto	€	592,98	
noleggi	€	35.002,51	
			€ 38.383,87
<b>Stipendi e salari</b>			
Salari e stipendi	€	491.185,19	
TFR	"	38.108,88	
contributi previdenziali	"	157.488,06	
premi ai dipendenti	"	36.930,31	
contributi INAIL dipendenti	"	3.883,07	
			€ 727.595,51
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>			

ammortamenti software	€	10.215,38	
ammortamenti marchi	"	1.730,98	
Amm.altri immobilizzazioni	"	462.513,06	
Amm. Impianti	"	213.315,47	
Amm.to ord. Altri beni	"	90.612,49	
			€ 778.387,38
<b>Accantonamento per rischi:</b>			
accantonamento per rischi su crediti	€	127.751,50	
			€ 127.751,50
accantonamento per cartella esattoriale Comune di Mi			€ 3.339,53
<b>Oneri diversi di gestione</b>			
Costi indeducibili	€	2.232,87	
Quote associative	"	17.520,80	
multe e sanzioni	"	3.975,18	
tassa rifiuti	"	12.703,50	
tasse affissione e occupazione	"	9.841,32	
Imposte di registro e altre	"	2.384,00	
bollo auto	"	118,80	
arrotondamenti passivi	"	9,62	
			€ 48.786,09
<b>TOT. COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			€ 8.453.981,90
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO PR.</b>			€ -1.145.119,20
<b>Proventi e oneri finanziari</b>			
Provento Ras	€	15.922,40	
Interessi attivi su c/c	€	267,54	
	€	16.189,94	
Interessi passivi fornitori	€	159,43	
interessi passivi su mutuo	"	38.887,38	
interessi passivi finanziari	"	29.347,38	
Interessi passivi c/c e max scoperto	"	68.875,82	
	€	137.270,01	
			€ -121.080,07
<b>Utili e perdite su cambi</b>			
Utili	€	738,79	
Perdite	"	-994,71	
			€ -255,92
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			€ -121.335,99

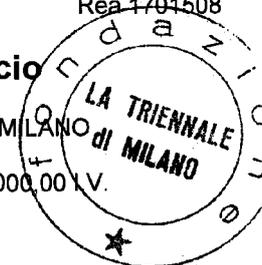
<b><u>PROVENTI STRAORDINARI</u></b>			
<b>Sopravvenienze attive</b>			
Sopravvenienze relative a esercizi precedenti	€	7.040,76	
CRT quota 2009	"	49.379,12	
Omaggi di cespiti	"	17.021,09	
rettifiche di registrazione	"	16.207,39	
	€	89.648,36	
<b>Sopravvenienze passive e insussistenze</b>			
Altre	€	2.038,89	
Sopravvenienza passiva contributo Prov. Milano 2/12	"	86.000,00	
Causa Florulli	"	18.308,90	
Costi esercizi precedenti	"	6.742,09	
	€	113.089,88	
<b><u>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORD.</u></b>			€ -23.441,52
<b><u>UTILE ANTE IMPOSTE</u></b>			€ -1.289.896,71
IRES acc.to	€	35.460,00	
IRES s.do	"	-35.460,00	
IRAP acc.to	"	40.892,00	
IRAP s.do	"	-19.697,00	
	€		-21.195,00
<b><u>UTILE NETTO</u></b>			€ -1.311.091,71

Reg. Imp. 03763600966

Rea 1701508

**TRIENNALE DI MILANO SERVIZI SRL con unico socio**

Società soggetta a direzione e coordinamento di FONDAZIONE TRIENNALE DI MILANO  
 Sede in VIALE ALEMAGNA N. 6 - 20100 MILANO (MI) Capitale sociale Euro 300.000,00 I.V.

**Bilancio al 31/12/2010****Stato patrimoniale attivo** **31/12/2010**    **31/12/2009****B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento	3.601	637
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.400	
7) Altre		18
	5.001	655

*II. Materiali*

1) Terreni e fabbricati	71.063	84.457
2) Impianti e macchinario	125.444	144.124
4) Altri beni	176.678	208.716
	373.185	437.297

*III. Finanziarie*

2) Crediti		
d) verso altri		
- oltre 12 mesi	48.681	50.908
	48.681	50.908

**Totale immobilizzazioni****426.867**    **488.860****C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

4) Prodotti finiti e merci	18.802	26.218
	18.802	26.218

*II. Crediti*

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	2.900.988	1.285.965
	2.900.988	1.285.965
4) Verso controllanti		
- entro 12 mesi	3.217.528	2.779.177
	3.217.528	2.779.177
4-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	360.548	215.485
	360.548	215.485
4-ter) Per imposte anticipate		
- entro 12 mesi	8.443	13.319
	8.443	13.319

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

5) Verso altri			
- entro 12 mesi	371.794		914.415
- oltre 12 mesi	8.420		5.450
		380.214	919.865
		6.867.721	5.213.811
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			
1) Depositi bancari e postali		238.887	361.710
2) Assegni		16.000	12.000
3) Denaro e valori in cassa		1.450	1.476
		256.337	375.186
<b>Totale attivo circolante</b>		<b>7.142.860</b>	<b>5.615.215</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>			
- vari	461.826		429.602
		461.826	429.602
<b>Totale attivo</b>		<b>8.031.553</b>	<b>6.533.677</b>
<b>Stato patrimoniale passivo</b>		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>			
<i>I. Capitale</i>		300.000	300.000
<i>IV. Riserva legale</i>			424
<i>VII. Altre riserve</i>			
Versamenti a copertura perdite			2.000.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		(1)
		1	1.999.999
<i>VIII. Utili (perdite) portati a nuovo</i>			7.196
<i>IX. Utile d'esercizio</i>		2.351	
<i>IX. Perdita d'esercizio</i>		()	(2.453.391)
<b>Totale patrimonio netto</b>		<b>302.352</b>	<b>(145.772)</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>		<b>62.727</b>	<b>55.392</b>
<b>D) Debiti</b>			
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	6.608.131		5.292.527
		6.608.131	5.292.527
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	288.097		271.320
		288.097	271.320
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	38.989		54.277
		38.989	54.277
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	16.140		28.318
		16.140	28.318
14) Altri debiti			

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

- entro 12 mesi	107.310		105.800
		107.310	105.800
<b>Totale debiti</b>		<b>7.058.667</b>	<b>5.752.242</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>			
- vari	607.807		871.815
		607.807	871.815
<b>Totale passivo</b>		<b>8.031.553</b>	<b>6.533.677</b>
<b>Conto economico</b>			
		<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2009</b>
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.698.864	5.970.094
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		314	(15.507)
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	237.118		298.850
- contributi in conto esercizio	433.466		896.440
		670.584	1.195.290
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>8.369.762</b>	<b>7.149.877</b>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		45.258	35.490
7) Per servizi		7.243.339	6.709.155
8) Per godimento di beni di terzi		243.211	217.721
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	234.506		254.160
b) Oneri sociali	63.910		70.003
c) Trattamento di fine rapporto	14.392		14.959
		312.808	339.122
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.905		126.184
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.999		121.102
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.757		6.541
		193.661	253.827
12) Accantonamento per rischi		12.427	19.517
14) Oneri diversi di gestione		52.239	48.759
<b>Totale costi della produzione</b>		<b>8.102.943</b>	<b>7.623.591</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>		<b>266.819</b>	<b>(473.714)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) Altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- altri	24		1.461
		24	1.461
		24	1.461

<i>17) Interessi e altri oneri finanziari:</i>			
- altri	11.552		7.055
		11.552	7.055
<i>17-bis) Utili e Perdite su cambi</i>			
		(3.386)	(2.121)
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(14.914)</b>	<b>(7.715)</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
<i>20) Proventi:</i>			
- varie	65.777		78.557
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		
		65.778	78.557
<i>21) Oneri:</i>			
- varie	278.708		2.060.969
		278.708	2.060.969
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		<b>(212.930)</b>	<b>(1.982.412)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>		<b>38.975</b>	<b>(2.463.841)</b>
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>			
a) Imposte correnti	31.748		2.869
c) Imposte anticipate	4.876		(13.319)
		36.624	(10.450)
<b>23) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>		<b>2.351</b>	<b>(2.453.391)</b>

Reg. Imp. 03763600966  
Rea 1701508

## TRIENNALE DI MILANO SERVIZI SRL con Unico socio

Società soggetta a direzione e coordinamento di FONDAZIONE TRIENNALE DI MILANO

Sede in VIALE ALEMAGNA N. 6 - 20100 MILANO (MI) Capitale sociale Euro 300.000,00 i.v.



### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2010

#### Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.351.

#### Attività svolte

La Vostra Società si occupa dell'organizzazione e della gestione di mostre, esposizioni, convegni ed eventi, esclusivamente per conto e sotto la direzione del Socio Unico Fondazione La Triennale di Milano con particolare riguardo ai settori dell'architettura dell'urbanistica, del design e delle arti decorative e visive e della realizzazione di ogni altra attività commerciale strumentale, sempre accessoria e connessa agli scopi istituzionali della Fondazione "La Triennale di Milano".

#### Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società è posseduta interamente dalla Fondazione Triennale di Milano, Viale Alemagna n. 6, Milano C.F. 01423890159. La Società ha natura strumentale ed è stata costituita per svolgere le attività commerciali della Fondazione Triennale di Milano in conformità agli scopi istituzionali del socio unico, in attuazione all'art. 3, comma terzo del D.Lgs 20 luglio 1999, n. 273 "Trasformazione in Fondazione dell'Ente Autonomo la Triennale di Milano".

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali del bilancio della Controllante al 31/12/2009, ultimo bilancio approvato.

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>ATTIVO</b>		
B) Immobilizzazioni	10.761.864	11.144.171
C) Attivo circolante	4.152.581	1.916.627
D) Ratei e risconti	97.192	127.572
<b>Totale Attivo</b>	<b>15.011.637</b>	<b>13.188.370</b>
<b>PASSIVO:</b>		
A) Patrimonio Netto:		
Patrimonio disponibile	2.822.821	2.821.726
Patrimonio indisponibile	100.000	100.000
Altre riserve		
Utile (perdite) dell'esercizio	2.486	1.095

B) Fondi per rischi e oneri	75.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lav. Sub.	317.887	286.098
D) Debiti	8.089.379	6.906.401
E) Ratei e risconti	3.604.064	3.058.050
<b>Totale passivo</b>	<b>15.011.637</b>	<b>13.188.370</b>

**CONTO ECONOMICO**

A) Valore della produzione	6.426.273	6.542.396
B) Costi della produzione	(5.751.062)	(6.479.995)
C) Proventi e oneri finanziari	(145.060)	(115.625)
D) Rettifiche di valore di att. Finanziarie	(2.453.391)	(17.509)
E) Proventi e oneri straordinari	2.002.559	112.858
Imposte sul reddito dell'esercizio	(76.833)	(41.030)
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>2.486</b>	<b>1.095</b>

**Criteri di formazione**

Il seguente 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'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

**Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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.

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

## **Deroghe**

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

## **Immobilizzazioni**

### *Immateriali*

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

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Le licenze di software sono ammortizzate con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Si riferiscono ai lavori eseguiti sulla struttura realizzata in località Bovisa, dove, nel corso dell'esercizio 2006, è stato aperto un nuovo punto espositivo della Triennale di Milano. Pertanto gli ammortamenti sono stati effettuati tenendo conto della durata residua del contratto di locazione stipulato nel 2006 per quattro anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai 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 attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti: 15%, 19%, 20%, 30 %
- altri beni: 7,5, 12%, 20%, 30%, 100%.

Le quote di ammortamento dei beni acquisiti nel corso dell'esercizio sono state calcolate in base ai mesi di possesso al fine di meglio rappresentare il loro deperimento fisico. I cespiti inferiori a 516 euro sono stati ammortizzati secondo

l'aliquota del bene di riferimento, ad eccezione delle macchine elettroniche che sono state ammortizzate interamente nell'esercizio in quanto si ritiene esauriscono interamente nell'esercizio la loro vita utile.

Gli impianti antincendio installati in Triennale Bovisa sono stati ammortizzati in base alla residua durata del contratto di affitto. Il contratto di affitto dell'immobile scadrà nel mese di novembre del 2011 e allo stato attuale non è prevedibile un suo rinnovo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Inoltre, per quanto concerne il computo dei ratei e riscontri, la Società sta provvedendo a implementare un sistema più analitico per la determinazione degli stessi.

### **Rimanenze magazzino**

I prodotti finiti, costituiti da libri, dalla scacchiera di Joe Colombo sono iscritti al costo di acquisto rettificato del corrispondente fondo svalutazione in ottemperanza a quanto previsto dalla risoluzione ministero delle Finanze n. 9/995 dell'11/8/1977.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, 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 degli acconti erogati, 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; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio, sulla base delle rilevazioni effettuate dal Ministero dell'Economia.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni nonché i crediti finanziari immobilizzati sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore delle immobilizzazioni stesse.

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2010	31/12/2009	Variazioni
Impiegati	6,42	7,67	(1,25)
Apprendisti impiegati	0,67	1	(0,33)
Altri	8,83	6,58	2,25
	<b>15,92</b>	<b>15,25</b>	<b>0,67</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello della Federcultura.

## B) Immobilizzazioni

### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al	31/12/2010	Saldo al	31/12/2009	Variazioni
	5.001		655	4.346

### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2010
Impianto e ampliamento	637	4.502		1.538	3.601
Concessioni, licenze, marchi		1.750		350	1.400
Altre	18			18	
Arrotondamento			1	(1)	
	<b>655</b>	<b>6.252</b>		<b>1.905</b>	<b>5.001</b>

### Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	637				637
Altre	18				18
	<b>655</b>				<b>655</b>

### Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e costi di pubblicità iscritti con il consenso del Collegio sindacale, nonché le ragioni della loro iscrizione.

### Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2009	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2010
Modifica statutaria	637	4.502		1.538	3.601
	<b>637</b>	<b>4.502</b>		<b>1.538</b>	<b>3.601</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

## II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2009	Variazioni
373.185	437.297	(64.112)

### Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	133.942
Ammortamenti esercizi precedenti	(49.485)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>84.457</b>
Ammortamenti dell'esercizio	(13.394)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>71.063</b>

### Impianti e macchinario

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	365.158
Ammortamenti esercizi precedenti	(221.034)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>144.124</b>
Acquisizione dell'esercizio	93.107
Ammortamenti dell'esercizio	(111.787)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>125.444</b>

Si rimanda a quanto già detto nella prima parte della nota integrativa per quanto riguarda gli impianti antincendio installati in Bovisa, i cui ammortamenti sono commisurati alla durata del contratto di affitto dell'immobile.

### Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	324.597
Ammortamenti esercizi precedenti	(115.881)
<b>Saldo al 31/12/2009</b>	<b>208.716</b>
Acquisizione dell'esercizio	6.779
Ammortamenti dell'esercizio	(38.817)
<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>176.678</b>