

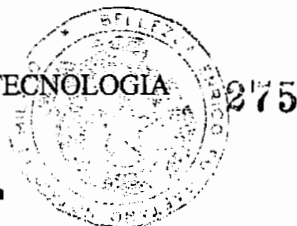
FONDAZIONE MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA
E DELLA TECNOLOGIA «LEONARDO DA VINCI»

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

**MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
“LEONARDO DA VINCI”****Consiglio di Amministrazione della Fondazione
Museo Nazionale della Scienza e della Tecnologia
Leonardo da Vinci****Seduta del 26 aprile 2010**

Lunedì 26 aprile 2010, alle ore 15,20, nella sede dell'Associazione Industriale Lombarda - Assolombarda, a Milano, in via Pantano, 9, sono presenti: il prof. Giuliano Urbani, Presidente della Fondazione, il dott. Massimo Sordi, Vice Presidente Vicario della Fondazione, il prof. Fabio Bevilacqua, il prof. Enrico Decleva, il prof. Marcello Fontanesi ed il prof. Elio Sindoni, Consiglieri di amministrazione della Fondazione, il dott. Bruno Boffo, Presidente del Collegio dei Revisori dei conti della Fondazione, nonché il dott. Raffaele Besso e la dott.ssa Rosalba Germanò, Revisori dei conti della Fondazione.

Sono, altresì, presenti: il dott. Fiorenzo Galli, Direttore Generale della Fondazione, che svolge la funzione di Segretario del Consiglio, il dott. Giuseppe Distefano, Direttore Amministrazione e Controllo della Fondazione, la dott.ssa Simona Tomaselli, Responsabile Segreteria di Presidenza e Direzione della Fondazione, nonché l'avv. Mattia Ferrero, consulente della Fondazione.

Il Presidente, verificata la rituale convocazione di tutti i Consiglieri di amministrazione e di tutti i Revisori dei conti, dato atto che la seduta del Consiglio in prima convocazione è andata deserta, constatata la presenza del numero legale, dà inizio alla seduta convocata per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1. comunicazioni del Presidente;
2. consenso alla proroga del Consorzio Milano Ricerche sino al 30 giugno 2022 e designazioni dei consiglieri di amministrazione del Consorzio spettanti alla Fondazione;
3. mandato a trattare il rinnovo della convenzione con il Comune di Milano relativa agli immobili ospitanti il Museo;
4. relazione sull'andamento del flusso di visitatori e sviluppo di nuove politiche di ticketing;
5. approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2009;
6. ammissione dei nuovi partecipanti alla Fondazione e regolazione del relativo apporto;
7. relazione sull'andamento della gestione 2010 e prevedibile evoluzione;
8. modifiche del Regolamento e valutazioni circa l'eventuale revisione dello Statuto;
9. retribuzione variabile e incarico del Direttore Generale;
10. costituzione da parte della Fondazione di un apposito soggetto associativo-operativo;
11. varie e eventuali.

In apertura della seduta il Presidente informa che il Presidente Onorario dott. Michele Perini ed il Consigliere di amministrazione prof. Giulio Ballio hanno comunicato la propria impossibilità a presenziare alla seduta odierna.

1. comunicazioni del Presidente

Il Presidente richiama l'informativa preconsiliare (all. 1) e relativi allegati trasmessi in data 23 aprile u.s. al Consiglio e al Collegio dei Revisori dei conti.

Il Presidente presenta al Consiglio il nuovo organigramma funzionale della Fondazione, già in essere e in corso di ulteriore realizzazione (all. 2), facendo presente che dal 1° gennaio 2010 il Direttore Generale ha assunto le funzioni pure di Dirigente dell'Offerta Culturale.

Il Consigliere prof. Fontanesi chiede quale sia il numero dei dipendenti della Fondazione. Il Direttore Generale fa presente che sono 115 (oltre 8 job on-call), destinati ad una riduzione sia per prossimi pensionamenti sia per l'esternalizzazione di alcuni servizi mentre è prevista una progressione di carriera per i dipendenti della fascia alta, destinati a ricoprire gli incarichi dirigenziali previsti nel nuovo organigramma funzionale (Direzione Sviluppo Risorse, Direzione Gestione Risorse e Direzione Artistica), destinati a costituire con il Direttore Generale-Direttore Offerta Culturale, il Comitato di Coordinamento.

Il Consigliere prof. Bevilacqua chiede chiarimenti in ordine alle funzioni dei consigli scientifici. Il Presidente fa presente come la Fondazione abbia previsto un Organo di Valutazione dei Risultati quale organo di controllo strategico mentre, anziché dotarsi di un unico comitato scientifico, abbia preferito avere diversi consigli scientifici, distinti per materia, che consentono un'ampia presenza di esperti provenienti dall'accademia, dall'impresa e dal collezionismo, e che coadiuvano i Curatori e, in generale, la struttura della Fondazione nell'attività svolta.

Il Presidente dà la parola al Direttore Generale per illustrare lo stato dei lavori in corso sugli immobili. Il Direttore Generale fa presente che i lavori appaltati dal Comune di Milano per l'ottenimento del Certificato Prevenzione Incendi, la cui fine era prevista per l'estate, saranno probabilmente soggetti a slittamento mentre quelli appaltati direttamente dalla Fondazione vedono la redazione di una variante per imprevisti di carattere

MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
“LEONARDO DA VINCI”

276

strutturale relativamente alla scala di sicurezza mentre per le opere di compartimentazione dell'edificio monumentale è stata affidata la redazione del progetto esecutivo che dovrà poi trovare parere favorevole da parte dei Vigili del Fuoco.

Fa presente, inoltre, al Consiglio che, a causa dei lavori, il Museo è rimasto chiuso al pubblico tre mesi nel corso del 2008 mentre nel 2010 sarà chiuso nella giornata di martedì, certamente sino all'autunno. Ciò ha determinato non solo minori proventi ma ha pure generato maggiori costi per vigilanza, disallestimenti, pulizia e quant'altro.

Informa, infine, che si sta procedendo all'individuazione di tutti gli interventi ancora necessari di modo da programmarli nei prossimi cinque anni, con l'obiettivo di concluderli prima dell'Expo 2015, impiegando risorse proprie, reperendo sponsorizzazioni tecniche (ad esempio di Federlegno per quanto concerne gli infissi) o accedendo ad erogazioni pubbliche tra cui Fondi di Rotazione regionali, come già avvenuto in passato per la riqualificazione della Sala Auditorium.

Dalle ore 15,30 partecipa alla seduta mediante teleconferenza il Vice Presidente Squinzi, una volta accertatosi che tutti i partecipanti possono essere identificati, che è consentito loro di seguire la discussione ed intervenire oralmente, in tempo reale, su tutti gli argomenti e che il Vice Presidente Squinzi ha ricevuto tutta la documentazione che è stata distribuita ai partecipanti.

2. consenso alla proroga del Consorzio Milano Ricerche sino al 30 giugno 2022 e designazioni dei consiglieri di amministrazione del Consorzio spettanti alla Fondazione

Il Presidente dà la parola al Consigliere prof. Fontanesi, Presidente del Consiglio di amministrazione del Consorzio Milano Ricerche, che illustra al Consiglio compiti, attività e soci del Consorzio.

Il Presidente del Collegio dei Revisori dei conti dott. Boffo chiede se il Consorzio preveda una quota annuale a carico dei consorziati. Il prof. Fontanesi fa presente che, ad eccezione della quota destinata alla costituzione del fondo consortile, ai soci del Consorzio non viene richiesta una quota annua.

Il Presidente propone al Consiglio di deliberare l'assenso della Fondazione alla proroga della durata del Consorzio sino al 30 giugno 2022. Il Consiglio approva all'unanimità.

Il Presidente propone quindi al Consiglio di designare il prof. Sindoni ed il dott. Sutura quali consiglieri di amministrazione del Consorzio con durata in carica dal 1° luglio 2010 al 30 giugno 2013. Con l'astensione del prof. Sindoni ed il voto favorevole di tutti gli altri presenti, il Consiglio delibera la designazione del prof. Elio Sindoni e del dott. Salvatore Sutura quali consiglieri di amministrazione del Consorzio Milano Ricerche i quali, interpellati, hanno dichiarato di accettare l'incarico.

3. mandato a trattare il rinnovo della convenzione con il Comune di Milano relativa agli immobili ospitanti il Museo

Il Presidente fa presente che nonostante la scadenza della Convenzione con il Comune di Milano attualmente in essere sia fissata al 15 giugno 2012 tuttavia è opportuno stipulare una nuova Convenzione anche anticipatamente a tale data per avere certezza della disponibilità degli immobili, anche in considerazione dei lavori eseguiti e da eseguire sugli stessi (ammortamento e garanzie per sponsor), nonché per adeguare le condizioni della Convenzione all'attuale situazione del Museo.

Il Vice Presidente dott. Squinzi esprime l'esigenza che entro la fine del mese di maggio vengano aperte le trattative per il rinnovo della Convenzione con un incontro con il Sindaco Moratti ed il Direttore Generale del Comune di Milano, dott. Sala.

Il Direttore Generale comunica al Consiglio che in maggio si terrà presso il Museo una Giunta Comunale e ciò potrà costituire occasione per sensibilizzare le medesima Giunta alle esigenze della Fondazione.

Il Presidente propone al Consiglio di dare mandato al Vice Presidente dott. Squinzi ed al Direttore Generale di avviare le trattative con il Comune di Milano al fine di pervenire alla stipula di una nuova Convenzione. Il Consiglio all'unanimità approva.

4. relazione sull'andamento del flusso di visitatori e sviluppo di nuove politiche di ticketing

Il Presidente dà la parola al Direttore Generale il quale si richiama all'informativa preconsiliare, facendo presente che solo l'adozione di una biglietteria elettronica consentirà al Museo di adottare una nuova e più articolata politica di ticketing. Nella fase di transizione si rende necessario rivedere alcune gratuità e promozioni in vista della nuova formulazione dell'offerta.

Il Vice Presidente dott. Squinzi chiede quale sia l'impatto prevedibile della proposta tariffaria sugli incassi. Il Direttore Generale fa presente che, a causa dei lavori in corso che hanno portato l'anno scorso alla chiusura al pubblico del Museo per tre mesi e quest'anno alla chiusura il martedì, in generale l'andamento degli incassi da ingressi e visite non è prevedibile.

Il Vice Presidente dott. Squinzi osserva, inoltre, come la proposta tariffaria risulti gravosa per i giovani. Il Direttore Generale osserva come i gruppi e le comitive di studenti godranno comunque della tariffa speciale

MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA

“LEONARDO DA VINCI”

a 3 euro mentre occorre tener conto che nel week end l'ingresso al Museo, ricomprende pure la partecipazione gratuita ad un numero illimitato di laboratori. In un futuro si intende prevedere una tariffa specifica per i laboratori sicché la tariffa per il solo ingresso potrà essere rivista.

Il Presidente sottopone al Consiglio la proposta complessiva di tariffe relative al biglietto d'ingresso e alle visite guidate come da schema allegato (all. 3). Il Consiglio, all'unanimità, approva la proposta circa le tariffe del biglietto d'ingresso e delle visite guidate.

Il Presidente informa inoltre il Consiglio che in data 10 settembre 2009 la Fondazione ha stipulato una lettera d'intenti con il Comune di Milano relativa ad una tourist card sviluppata dal Comune unitamente a Banca Intesa Sanpaolo, la cui fase sperimentale durerebbe sino al 31 dicembre 2011, e rispetto a cui sono in corso le trattative per la stipula dell'accordo definitivo giuridicamente vincolante. Nel caso di adesione alla fase sperimentale, il Museo garantirebbe un ingresso al detentore della carta a fronte della corresponsione di 3 euro per ciascuna card venduta a prescindere dall'impiego di essa per l'ingresso nel Museo. Tuttavia, siccome la card incorporerebbe anche una carta di pagamento elettronico, la vendita di essa da parte della Fondazione imporrebbe a quest'ultima oneri troppo gravosi. Unitamente alla Pinacoteca di Brera ed al Piccolo Teatro, uniche realtà interessate oltre ai civici musei, si intende rappresentare al Comune di Milano tali difficoltà e proporre che la vendita della card sia effettuata da altri soggetti, in primis Banca Intesa Sanpaolo.

5. approvazione del bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2009

Il Presidente, dopo aver verificato che il progetto di bilancio nella sua prima redazione sia stato trasmesso ai Consiglieri e ai Revisori dei conti nel sostanziale rispetto dei termini previsti dal Regolamento della Fondazione, fa presente che sulla base delle osservazioni pervenute da alcuni Consiglieri e dal Collegio dei Revisori dei conti sono state integrate e modificate la nota integrativa e la relazione sull'andamento della gestione nonché sono state riclassificate alcune voci dello schema di stato patrimoniale che hanno lasciato invariato il risultato di esercizio.

Il Presidente verifica, quindi, che questa seconda redazione del progetto di bilancio, unitamente alla relazione evasa dal Collegio dei revisori dei conti in data 21 aprile sia pervenuta a tutti i Consiglieri con l'informativa preconsiliare e, successivamente, dà la parola al Presidente del Collegio dei Revisori dei conti dott. Boffo affinché illustri la “Relazione sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009 e sull'andamento finanziario della Fondazione”.

Il dott. Boffo fa presente come il Collegio dei revisori dei conti abbia effettuato una previa riflessione sulla disciplina applicabile nel caso di specie poiché lo Statuto della Fondazione dispone che per la redazione del bilancio di esercizio si applicano i principi e non le norme del Codice Civile mentre il medesimo Statuto non prevede che il Collegio dei revisori dei conti abbia anche il compito di svolgere il controllo contabile.

Il dott. Boffo si richiama, quindi, alla Relazione del Collegio evidenziando come il valore dei beni di valore storico e oggetti d'arte, prima menzionato solo nella relazione integrativa, ora sia allibrato anche negli schemi di bilancio, al valore simbolico di 1 euro, così da darne maggiore evidenza.

Il Presidente pone in votazione il progetto di “Bilancio consuntivo 2009” che il Consiglio approva all'unanimità.

6. ammissione dei nuovi partecipanti alla Fondazione e regolazione del relativo apporto

Il Presidente dà la parola al Direttore Generale che richiama la delibera assunta dal Consiglio nella seduta del 14 dicembre 2009 con la quale era stato dato mandato al Presidente e a lui di regolare la partecipazione alla Fondazione di Federchimica, Mitsubishi Electric Europe ed Eataly.

Il Direttore Generale informa che con Federchimica e Mitsubishi Electric Europe sono state sottoscritte le Convenzioni il cui testo è stato inoltrato a tutti i Consiglieri unitamente all'informativa preconsiliare, precisando che la convenzione con Federchimica è stata sottoscritta dai Direttori Generali dei due enti per ragioni di opportunità connesse al duplice incarico del dott. Squinzi quale Vice Presidente della Fondazione e Presidente di Federchimica.

Il Presidente chiede al Consiglio di deliberare, per quanto occorrer possa, la ratifica delle Convenzioni sottoscritte. Il Consiglio approva all'unanimità la ratifica di entrambe le Convenzioni.

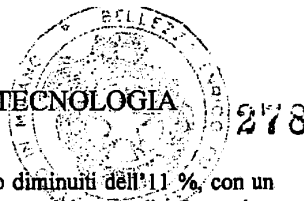
Il Presidente dà nuovamente la parola al Direttore Generale per illustrare lo stato delle trattative con Eataly.

Il Direttore Generale richiama l'informativa preconsiliare, aggiungendo che sono in corso delle verifiche edilizio-urbanistiche circa l'utilizzabilità dello spazio di via Olona per l'attività prevista e che solo all'esito delle stesse sarà possibile definire il progetto complessivo dell'operazione rispetto al quale valutare il modus operandi più corretto dal punto di vista tecnico-amministrativo.

7. relazione sull'andamento della gestione 2010 e prevedibile evoluzione

Il Presidente dà la parola al Direttore Generale il quale rappresenta che a causa dei lavori in corso e della

MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
“LEONARDO DA VINCI”



conseguente chiusura nella giornata del martedì, i proventi da biglietteria sono diminuiti dell'11 %, con un impatto economico inferiore però ai proventi registrati nel 2009 nelle giornate del martedì. Comunica, inoltre, che i ricavi da organizzazione di eventi sono in linea con quelli del 2009 mentre dei contratti di partnership preventivati alcuni sono stati già confermati mentre altri sono in corso di definizione.

Il Presidente propone che nella prossima riunione del Consiglio venga fatta un'analisi più approfondita, se necessario prevedendo un assestamento del budget 2010.

8. modifiche del Regolamento e valutazioni circa l'eventuale revisione dello Statuto

Il Presidente dà la parola all'avv. Mattia Ferrero, consulente della Fondazione, che illustra le proposte di modifiche del Regolamento già indicate nell'informativa preconsiliare.

Il Presidente propone quindi di:

- a) sostituire, nell'articolo 2, 1° comma, le parole “Ministero per i Beni e le Attività Culturali, il Ministero della Pubblica Istruzione ed il Ministero dell'Università e della Ricerca” con le parole “Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca ed il Ministero per i Beni e le Attività Culturali”;
- b) sostituire, nell'articolo 8, 2° comma, le parole “regolato mediante contratto, accordo, convenzione o lettera d'intenti” con le parole “regolato mediante accordo di programma, convenzione o contratto”;
- c) sostituire, nell'articolo 11, 5° comma, la parola “quindici” con la parola “cinque”;
- d) eliminare, nell'articolo 12, 3° comma, le parole “anche al di fuori dei propri componenti”;
- e) inserire, nell'articolo 13, 3° comma, dopo le parole “la presenza di tutti i consiglieri”, le parole “e della maggioranza dei revisori dei conti”;
- f) aggiungere, nell'articolo 15, 4° comma, dopo le parole “nomina un revisore dei conti”, le parole “nonché il Presidente del Collegio” e, conseguentemente, abrogare il 7° comma dell'articolo 15;
- g) sostituire, all'articolo 16, 3° e 4° comma, le parole “ha la legale rappresentanza” con le parole “ha la rappresentanza”;
- h) aggiungere all'articolo 19, 2° comma, dopo le parole “trasmessi a tutti i membri del Collegio dei partecipanti”, le parole “nonché a tutti i partecipanti alla Fondazione”;
- i) aggiungere all'articolo 23, unico comma, dopo le parole “nominati dal Presidente del Tribunale di Milano”, le parole “, città ove l'arbitrato avrà sede” nonché eliminare le parole “con giudizio inappellabile, entro 90 giorni dalla costituzione del Collegio”.

Il Consiglio approva all'unanimità tutte le modifiche proposte.

Il Presidente informa, inoltre, il Consiglio che sono stati effettuati ulteriori approfondimenti su una possibile revisione dello Statuto e propone che venga creato un gruppo di lavoro costituito dal Vice Presidente Sordi, dal Consigliere Bevilacqua e dal Direttore Generale Galli, coadiuvati dagli uffici e dai consulenti della Fondazione, con l'incarico di elaborare una proposta di revisione statutaria da sottoporre all'esame del Consiglio sin dalla prossima riunione. Il Consiglio approva all'unanimità.

9. retribuzione variabile e incarico del Direttore Generale

Prima di procedere all'esame del presente punto all'Ordine del Giorno il Direttore Generale, su invito del Presidente, si allontana temporaneamente dalla seduta ed il Presidente si assume personalmente l'incarico di verbalizzare la presente parte della seduta.

Il Presidente informa il Consiglio di amministrazione che, in esecuzione del deliberato del 14 dicembre 2009, ha proceduto alla stipula di un contratto integrativo col Direttore Generale recante il concordato aumento della retribuzione di posizione (attualmente pari a euro 255.000,00) e quella di risultato (euro 30.000,00 minimo) con decorrenza dal 1° gennaio 2010 e per la residua durata dell'incarico dello stesso (sino al 1° febbraio 2011). Ricorda, inoltre, il Presidente che tale aumento è stato determinato anche dal fatto che dal 1° gennaio 2010 il Direttore Generale ha assunto le funzioni pure di Direttore dell'Offerta Culturale e che in ogni caso l'emolumento omnicomprensivo pattuito è inferiore a quello del Primo Presidente della Corte di Cassazione, il cui tetto è opportuno prudenzialmente non superare.

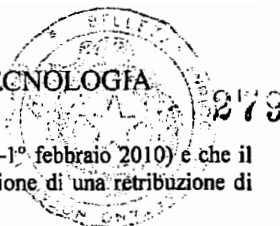
Il Presidente chiede, quindi, al Consiglio di deliberare, per quanto occorrer possa, la ratifica del contratto sottoscritto. Il Consiglio approva all'unanimità la ratifica del contratto stipulato con il Direttore Generale.

Il Presidente, inoltre, facendo seguito alla discussione avvenuta nel corso della precedente riunione del Consiglio, propone di rinnovare l'incarico di Direttore Generale della Fondazione al dott. Fiorenzo Galli con medesima durata e compenso attualmente in essere.

Il Revisore dei conti dott. Besso chiede se le cifre indicate si riferiscono al costo aziendale o alla retribuzione annua lorda. Il dott. Distefano, Direttore Amministrativo, precisa che si tratta della retribuzione annua lorda e che il costo aziendale è superiore di circa 32% rispetto alle cifre indicate.

Con riferimento, poi, alla retribuzione di risultato (c.d. premio) del Direttore Generale relativa all'anno 2009, il Presidente ricorda al Consiglio che la stessa è stata contrattualmente prevista nella misura di euro

MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
“LEONARDO DA VINCI”



40.000,00 netti per i primi quattro anni di durata contrattuale (2 febbraio 2006 –1° febbraio 2010) e che il Consiglio ha già deliberato, per i primi tre anni di durata contrattuale, l'erogazione di una retribuzione di risultato per tutti gli euro 40.000,00 netti.

Il Presidente, quindi, in assenza di vincoli contrattuali e di criteri per la determinazione della stessa, propone altresì di corrispondere al Direttore Generale una retribuzione di risultato in linea a quella per il 2008, pari a euro 15.000,00 netti, tenuto conto dell'attività svolta per l'organizzazione e la realizzazione dell'Annual Conference ECSITE (che ha garantito al Museo un rilevante ritorno d'immagine senza incidere, però, sul bilancio ordinario, essendo stata interamente autofinanziata) nonché per l'ideazione e realizzazione della mostra su Leonardo da Vinci in Corea (che ha assicurato un ingente incremento di ricavi indispensabili per raggiungere un risultato d'esercizio positivo).

Per quanto riguarda la retribuzione di risultato (c.d. premio) del Direttore Generale per l'anno 2010, il Presidente, ricordato che la stessa è prevista contrattualmente nella misura minima di euro 30.000,00 lordi e che tale somma è stanziata nel budget 2010, ricordato altresì che spetta al Consiglio fissare importo, modalità, tempi e criteri per l'erogazione della stessa, propone infine al Consiglio che per l'anno 2010 venga corrisposta al Direttore Generale una retribuzione di risultato massima di euro 30.000,00, entro il mese di maggio 2011, sulla base della valutazione dell'attività svolta nell'ambito del settore agroalimentare in vista dell'Expo e con Roma Formula Futuro in relazione al Palazzo della Civiltà Italiana e del museo del motorsport.

Il Consiglio approva all'unanimità le proposte del Presidente.

10. costituzione da parte della Fondazione di un apposito soggetto associativo-operativo

Il Presidente richiama l'informativa preconsiliare e si impegna a tenere informato il Consiglio sugli sviluppi delle valutazioni in ordine all'opportunità di dare vita ad un'associazione per sviluppare un network di soggetti operanti nella diffusione della cultura scientifica e tecnologica.

Il Vice Presidente Vicario dott. Sordi rileva come nella valutazione in ordine alla costituzione di un soggetto associativo-operativo occorra anche tener presente la possibilità che la Fondazione, direttamente o indirettamente tramite una società di servizi, acceda al Fondo Italiano di Investimento per le Piccole e Medie Imprese.

Il Presidente propone di dare mandato al dott. Sordi, assieme al Direttore Generale, di verificare tale possibilità, anche in riferimento all'eventualmente costituenda associazione. Il Consiglio approva all'unanimità.

11. varie ed eventuali

Alle ore 16,50, null'altro avendo da discutere e nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara tolta la seduta.

Il Segretario
Fiorenzo Galli

Il Presidente
Giuliano Urbani

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEI REVISORI

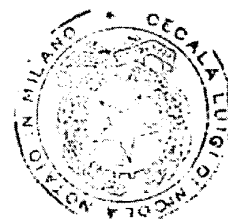
PAGINA BIANCA

MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
"LEONARDO DA VINCI"
FONDAZIONE MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA

LEONARDO DA VINCI

Sede in Milano, Via San Vittore n. 21

Fondo di dotazione Euro 103.291,38



**Relazione del Collegio dei Revisori sul Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009
e sull'andamento finanziario della Fondazione**

Il giorno 21 aprile 2010, alle ore 8:30, presso la sede, i componenti del Collegio dei Revisori della Fondazione Museo della Scienza e della Tecnologia si sono riuniti allo scopo di procedere alla stesura della presente relazione sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 e sull'andamento finanziario della Fondazione, così come richiesto dall'art. 13 dello Statuto. La presente relazione recepisce, peraltro, le verifiche e gli approfondimenti effettuati nel corso delle riunioni che il Collegio, in forma individuale o collettivamente, ha tenuto nei giorni 7, 15, 19, 20 e 21 aprile 2010.

Il Collegio dei Revisori ha ricevuto il progetto di bilancio al 31 dicembre 2009, tramite posta elettronica, in data 29 marzo 2010 e già in occasione della riunione del 24 febbraio 2010 per la verifica trimestrale aveva ottenuto dalla Direzione Amministrativa della Fondazione alcune informazioni preliminari al riguardo. La consegna è dunque avvenuta nel sostanziale rispetto del termine previsto dall'art. 13 dello Statuto vigente, tenuto conto che il Consiglio per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009 è stato convocato per il giorno 26 aprile 2010.

Il Collegio dei Revisori ha pertanto provveduto alla verifica del bilancio, accertandone la corrispondenza alle scritture contabili ed ai risultati delle verifiche periodiche eseguite.

Il Collegio in carica si è insediato in data 3 luglio 2009. La nostra attività è stata ispirata alle Norme di comportamento del collegio dei Revisori raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ✓ abbiamo vigilato sull'osservanza della Legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ✓ abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo e dalle Strutture preposte della Fondazione, durante le riunioni tenute in corso d'anno, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione della gestione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla Legge ed allo Statuto e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;

MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
"LEONARDO DA VINCI"

- ✓ abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Fondazione, in particolare tramite la Direzione Generale, ed a tale riguardo abbiamo preso atto della decisione dell'Organo Amministrativo di procedere alla trasformazione dei contratti di collaborazione in contratti a tempo indeterminato;
- ✓ abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni da parte dei responsabili delle Funzioni preposte e l'esame dei documenti aziendali. A tale riguardo abbiamo fortemente sostenuto l'avvio di un progetto di revisione del sistema informativo, a partire da quello contabile, in grado di supportare in maniera più adeguata l'attività della Fondazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi, tali da richiederne menzione nella presente relazione.

Il Collegio attesta che nel corso dell'esercizio sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dal codice civile, peraltro svolte fino al 3 luglio 2009 dal Collegio dei Revisori in carica fino a tale data.

Nel corso delle verifiche eseguite, si è proceduto anche al controllo dei valori di cassa e degli altri valori posseduti dalla Fondazione e dalle risultanze dei controlli è sempre emersa la corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile.

Il Collegio ha inoltre verificato che sono stati adempiuti in modo corretto e nei termini di legge gli obblighi posti a carico dell'Organo Amministrativo.

In particolare, risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'Erario o agli Enti previdenziali, così come risultano regolarmente presentate tutte le dichiarazioni fiscali.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio di esercizio della Fondazione chiuso al 31 dicembre 2009, redatto dall'Organo Amministrativo in base alla normativa applicabile alla Fondazione e da quest'ultimo trasmesso al Collegio dei Revisori, unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla relazione sull'andamento della gestione.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico includono, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente, che per talune voci recepiscono le riclassificazioni resesi necessarie per rendere i dati omogenei con quelli dell'esercizio 2009.

Il bilancio di esercizio sottoposto alla nostra attenzione è stato redatto conformemente ai principi di cui agli articoli 2423-bis e seguenti del codice civile, per quanto applicabili alla Fondazione, e tenuto conto che per la tenuta della contabilità si applicano le disposizioni vigenti in materia di enti non commerciali.

**MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
"LEONARDO DA VINCI"**

Lo Stato patrimoniale della Fondazione evidenzia al 31 dicembre 2009 i seguenti valori, raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Stato patrimoniale (dati in euro)	31.12.2009	31.12.2008
Immobilizzazioni immateriali	2.879.792	3.978.007
Immobilizzazioni materiali	2.262.548	2.320.379
Immobilizzazioni finanziarie	2.080	810
Rimanenze	248.334	108.248
Crediti < 12 mesi	3.869.431	2.471.363
Crediti > 12 mesi	-	-
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-
Disponibilità liquide	261.480	1.194.125
Ratei e risconti attivi	30.823	26.597
Totale Attività	9.554.488	10.099.529
Fondo di dotazione	103.291	103.291
Fondo contributi investimenti	4.280.894	5.719.659
Fondi beni di valore storico e oggetti d'arte	1	-
Risultati di esercizio portati a nuovo	24.892	24.433
Risultato dell'esercizio	493	459
Totale Patrimonio netto	4.409.571	5.847.842
Fondi per rischi ed oneri	350.764	116.500
Trattamento di fine rapporto	372.098	412.694
Debiti < 12 mesi	3.621.329	2.610.018
Debiti > 12 mesi	663.131	707.339
Ratei e risconti passivi	137.595	405.136
Totale Passività	5.144.917	4.251.687
Totale a pareggio	9.554.488	10.099.529

**MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
"LEONARDO DA VINCI"**

Il Conto economico presenta per l'esercizio 2009 i seguenti valori, raffrontati con quelli dell'esercizio precedente:

Conto economico (dati in euro)	Esercizio 2009	Esercizio 2008
Valore della produzione	10.801.129	9.979.019
Costi della produzione	10.642.829	9.940.769
Differenza tra valore e costi della produzione	158.300	38.240
Proventi ed Oneri finanziari	-65.862	-47.480
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi ed Oneri straordinari	20.020	133.620
Imposte sul reddito	-111.965	-123.921
Risultato dell'esercizio	493	459

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio, possiamo affermare che:

- ✓ le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità aziendale;
- ✓ i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi ai principi di cui all'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- ✓ i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- ✓ il risultato risulta in bilancio solo se effettivamente realizzato alla data di chiusura dell'esercizio;
- ✓ nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio;
- ✓ i ratei ed i risconti iscritti in bilancio rappresentano effettivamente quote di costi e di ricavi che sono stati calcolati con il consenso del Collegio dei Revisori in base al criterio della competenza.

Il Collegio evidenzia che per i "Beni di valore storico museale e oggetti d'arte" è confermato il criterio utilizzato nei precedenti esercizi, così come definito nella raccomandazione della Commissione per gli enti *non profit* del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, di indicare il valore dei suddetti beni esclusivamente in nota integrativa. A partire dall'esercizio 2009, anche su suggerimento del Collegio dei Revisori, il Consiglio di Amministrazione ha deciso, ai fini di una migliore chiarezza, di fare menzione di tali beni anche negli schemi di bilancio, seppure riportandoli per un valore meramente simbolico di 1 euro. In

**MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
"LEONARDO DA VINCI"**

particolare, tali beni sono stati recepiti sotto la voce Immobilizzazioni materiali dello Stato patrimoniale, con contropartita alla voce del Patrimonio netto denominata "Fondo beni di valore storico museale e oggetti d'arte".

Il Collegio attesta che in sede di stesura dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono state effettuate compensazioni di partite.

Il Collegio, conferma, inoltre, che dalla contabilità regolarmente tenuta emergono le risultanze utilizzate dall'Organo Amministrativo per la redazione del bilancio.

Nell'esercizio 2009 la Fondazione ha sostanzialmente confermato le previsioni contenute nel bilancio di previsione approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 19 dicembre 2008.

I dati consuntivi rispetto a quelli previsionali sono riepilogati nella seguente tabella:

Conto economico (dati in euro)	Consuntivo 2009	Previsione 2009
Valore della produzione	10.801.129	11.746.000
Costi della produzione	10.642.829	11.565.000
Differenza tra valore e costi della produzione	158.300	181.000
Proventi ed Oneri finanziari	-65.862	-21.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
Proventi ed Oneri straordinari	20.020	-
Imposte sul reddito	-111.965	-160.000
Risultato dell'esercizio	493	0

Dalla tabella si rileva che i dati consuntivi hanno sostanzialmente confermato le ipotesi recepite nel bilancio di previsione, pervenendo ad un risultato di sostanziale pareggio. I costi della produzione sono stati adeguati ai minori ricavi e pertanto la differenza tra ricavi e costi della produzione presenta un risultato pressoché in linea con quello indicato nella previsione. Peraltro, il consuntivo recepisce un accantonamento di € 255.764 conseguente al verbale di accertamento notificato in data 19 dicembre 2009 dalla Direzione Provinciale del Lavoro di Milano che ha contestato la natura subordinata dei rapporti di collaborazione intercorsi tra la Fondazione ed alcuni animatori museali. Al riguardo, si segnala che gli Amministratori - sulla base del parere espresso dal legale della Fondazione - hanno ritenuto congruo un accantonamento pari alla sola sanzione comminata dalla suddetta Direzione. Per quanto riguarda gli oneri finanziari netti, si registra un dato significativamente superiore a quello della previsione (+44.862 euro) dovuto principalmente a incassi avvenuti nella generalità dei casi con tempi superiori a quelli stimati nel bilancio di previsione e ciò a causa delle difficoltà per la generalizzata crisi di liquidità che sia gli operatori

**MUSEO NAZIONALE DELLA SCIENZA E DELLA TECNOLOGIA
"LEONARDO DA VINCI"**

privati che i soggetti pubblici nel corso del 2009 hanno avuto nel far fronte puntualmente al pagamento di quanto dovuto. Un ulteriore elemento di peggioramento è derivato dall'applicazione non prevista, da parte del sistema bancario della commissione dovuta sugli affidamenti concessi.

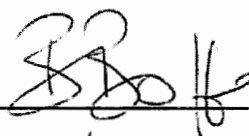
Conclusioni

A nostro giudizio il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009 della Fondazione Museo Nazionale della Scienza e della Tecnologia Leonardo da Vinci, nel suo complesso, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione.

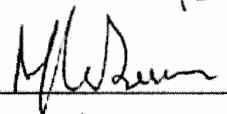
Si propone di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Il Collegio dei Revisori

(dott. Bruno Boffo)



(dott. Raffaele Besso)



(dott.ssa Rosalba Germanò)

