

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	317.761	213.602	-104.159
Attivo circolante	4.472.543	4.489.997	17.454
Ratei e risconti	271.485	285.470	13.985
TOTALE ATTIVO	5.061.789	4.989.069	-72.720
Patrimonio netto:			
- di cui utile (perdita) di esercizio	1.475	317.947	316.473
TFR	75.555	83.281	7.726
Debiti a breve termine	3.976.827	3.796.585	-180.242
Ratei e risconti	705.581	487.430	-218.151
TOTALE PASSIVO	5.061.789	4.989.069	-72.720

RICLASSIFICAZIONI DEL BILANCIO

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società, nonché il rendiconto finanziario per l'esercizio al 31/12/2012.

POSIZIONE FINANZIARIA

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	403.332	412.409	9.077
Denaro ed altri valori in cassa	44.538	18.751	-25.787
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	447.870	431.160	-16.710
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		27.581	27.581
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		27.581	27.581
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	447.870	403.579	-44.291
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	60.354	57.411	-2.943
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	60.354	57.411	-2.943
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	60.354	57.411	-2.943
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	508.224	460.990	-47.234

CONTO ECONOMICO RIEPILOGATIVO

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.103.702		5.731.383	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	31.822	0,52	-12.091	-0,21
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.690	0,78	33.261	0,58
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.931.866	97,18	4.729.418	82,52

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
VALORE AGGIUNTO	155.968	2,56	956.613	16,69
Ricavi della gestione accessoria	458.000	7,50	475.146	8,29
Costo del lavoro	339.089	5,56	300.337	5,24
Altri costi operativi	99.163	1,62	61.161	1,07
MARGINE OPERATIVO LORDO	175.716	2,88	1.070.261	18,67
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	268.025	4,39	520.275	9,08
RISULTATO OPERATIVO	-92.309	-1,51	549.986	9,60
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.489	0,02	-4.104	-0,07
RISULTATO ORDINARIO	-90.820	-1,49	545.882	9,52
Proventi ed oneri straordinari	123.516	2,02	-392.949	-6,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	32.696	0,54	152.933	2,67
Imposte sul reddito	31.221	0,51	-165.015	-2,88
Utile (perdita) dell'esercizio	1.475	0,02	317.948	5,55

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Concessioni, licenze, marchi	34.900
Altre immobilizzazioni immateriali	14.500
TOTALE	

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	6.203
Altri beni	2.638
TOTALE	8.841

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	403.332	412.409	9.077
Denaro ed altri valori in cassa	44.538	18.751	-25.787
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	447.870	431.160	-16.710
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		27.581	27.581
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		27.581	27.581
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	447.870	403.579	-44.291
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	60.354	57.411	-2.943
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	60.354	57.411	-2.943
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	60.354	57.411	-2.943
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	508.224	460.990	-47.234

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	431.160	8,64
Liquidità differite	4.309.358	86,38
Disponibilità di magazzino	34.949	0,70
Totale attivo corrente	4.775.467	95,72
Immobilizzazioni immateriali	54.074	1,08
Immobilizzazioni materiali	102.117	2,05
Immobilizzazioni finanziarie	57.411	1,15
Totale attivo immobilizzato	213.602	4,28
TOTALE IMPIEGHI	4.989.069	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	4.284.015	85,87
Passività consolidate	83.281	1,67
Totale capitale di terzi	4.367.296	87,54
Capitale sociale	300.000	6,01
Riserve e utili (perdite) a nuovo	3.825	0,08
Utile (perdita) d'esercizio	317.948	6,37
Totale capitale proprio	621.773	12,46
TOTALE FONTI	4.989.069	100,00

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari, e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente primario di struttura			
Patrimonio Netto	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,96	2,91

Immobilizzazioni esercizio			
Quoziente secondario di struttura			
Patrimonio Netto + Pass. consolidate	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	1,19	3,30

Immobilizzazioni esercizio			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Leverage (dipendenza finanz.)			
Capitale Investito	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	16,66	8,02

Patrimonio Netto			
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	93,72	95,72
Attivo circolante			

Capitale investito			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente indebitamento complessivo di Mezzi di terzi	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	15,66	7,02
Patrimonio Netto			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Rendimento del personale		18,00	19,08
Ricavi netti esercizio	L'indice misura l'incidenza del costo del personale sui ricavi netti dell'esercizio.		
Costo del personale esercizio			
Rotazione dei debiti		211	259
Debiti vs. Fornitori * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.		
Acquisti dell'esercizio			
Rotazione dei crediti		165	164
Crediti vs. Clienti * 365	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.		
Ricavi netti dell'esercizio			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Quoziente disponibilità di Attivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	1,01	1,11
Passivo corrente			
Quoziente di tesoreria Liq imm. + Liq diff. Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	1,00	1,10

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	-1,82	11,02
Risultato operativo			
Capitale investito es.			
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	0,49	51,14
Risultato esercizio			
Patrimonio Netto			

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE E AL PERSONALE

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene

opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

RISCHIO LEGATO ALLA GESTIONE FINANZIARIA

L'esposizione creditoria della Società è costituita per 24,59% da crediti verso la Fondazione Triennale di Milano e per l'24,62% da crediti verso la nostra correlata Fondazione Museo del Design, che a sua volta vanta la quasi totalità dei suoi crediti verso la sua Collegata Fondazione Triennale di Milano. E' evidente che a fronte di ritardi dei pagamenti da parte della Controllante la Società potrebbe trovarsi in situazione di difficoltà finanziaria.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

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

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con l'impresa controllante:

Società	Crediti finanziari	Crediti comm.lli	Debiti comm.lli	Debiti finanziari	Vendite (servizi)	Servizi
Fondazione Triennale di Milano	7.374	1.017.500*	240.307	60	117.620**	241.892

* Nei crediti comm. per €. 115.000 si sono rilevate fatture da emettere contabilizzate al netto della corrispondente 'iva pari a €. 24.150 rilevata in Fond. Triennale per consentire la corretta contabilizzazione del costo corrispondente

** differisce per l'iva di €. 24.559

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con la Fondazione Museo del Design, correlata della Triennale di Milano servizi srl.

Società	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Debiti finanziari	Vendite (servizi)	Servizi
Fondazione Museo del Design	0	1.026.000*	0		300.000**	3.537

* Per €. 300.000 si tratta di fatture da emettere contabilizzate al netto della corrispondente iva pari a €. 63.000.

** la corrispondente iva è pari a €. 63.000

Inoltre sono stati omaggiati n.4 "Pratoni" del valore totale di € 3.960.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI

Si precisa in questa sede che non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Successivamente alla data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo degni di apposita menzione all'interno del presente documento.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'impegno al contenimento dei costi, attuato nel corso dell'Esercizio 2012, proseguirà anche per il 2013 poiché la situazione economica generale non pare migliorata e sono emersi segnali preoccupanti di contrazione delle spese per sponsorizzazioni culturali e per eventi promozionali da parte delle imprese private.

Insieme a questo impegno, prosegue l'azione volta a produrre iniziative che abbiano un budget predefinito e finanziato così da evitare aggravi di costi in modo che l'obiettivo di un nuovo positivo risultato di bilancio, unito al completamento del risanamento finanziario, sia ottenibile anche per l'esercizio 2013.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	15.897
- a nuovo	302.051
Totale	317.948

RINNOVO ORGANI SOCIALI

Signori Soci,

l'approvazione del bilancio al 31/12/2012 scade il Consiglio di Amministrazione. Vi invitiamo
tanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alla nomina del Consiglio di Amministrazione.

Milano, il 25/03/2013

per il Consiglio di Amministrazione
Presidente

Mario Abis

TRIENNALE DI MILANO SERVIZI S.R.L. con Unico Socio

Sede in MILANO VIALE ALEMAGNA EMILIO 6

Capitale sociale Euro 300.000,00 di cui Euro 300.000,00 versati

Registro Imprese di Milano n. 03763600966 - Codice fiscale 03763600966

R.E.A. di Milano n. 1701508 - Partita IVA 03763600966

Soggetta a direzione e coordinamento da parte di FONDAZIONE LA TRIENNALE DI MILANO ai sensi dell'art. 2497-bis del C.C.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2012

Premessa

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 317.948.

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 31/12/2011, ultimo bilancio approvato.

Descrizione	Esercizio precedente	Ultimo bilancio
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
A) Crediti v/soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	11.846.828	11.639.785
C) Attivo circolante	5.885.686	5.083.768
D) Ratei e risconti	40.981	29.931
Totale attivo	17.773.495	16.753.484
PASSIVO		
A) Patrimonio Netto:		
- Capitale sociale	3.225.306	1.914.214
- Riserve	2.352	3.827
- Utile (perdita) dell'esercizio	-1.311.092	25.783
B) Fondi per rischi ed oneri	87.264	87.264

Descrizione	Esercizio precedente	Ultimo bilancio
C) Trattamento di fine rapporto di lav. sub.	269.458	307.432
D) Debiti	12.329.012	11.059.750
E) Ratei e risconti	3.171.195	3.355.214
Totale passivo	17.773.495	16.753.484
CONTI D'ORDINE	5.151.989	5.335.469
CONTO ECONOMICO		
A) Valore della produzione	7.308.862	4.886.268
B) Costi della produzione	8.453.983	4.827.192
C) Proventi e oneri finanziari	-121.336	-153.643
D) Rettifiche di valore att. finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	-23.440	154.112
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.195	33.762
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.311.092	25.783

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2012, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili competenti (O.I.C., C.N.D.C.E.C.).

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423 viene riportata per ogni voce l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società, ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate, nonché ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sociale, si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

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.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

PRINCIPI CONTABILI

[inter]
Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile. In particolare:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20%
Licenze software	20%
Altre immobilizzazioni immateriali:	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale/ora Sindaco Unico.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei suddetti costi non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente di valore inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%-19%-20%-30%
Altri beni:	
Mobili	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Beni inferiori 516 euro	12%-20%-30%-100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.
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 e gli impianti elettrici installati in Triennale Bovisa sono stati ammortizzati in base alla residua durata del contratto di affitto. Il contratto di affitto dell'immobile è scaduto nel mese di marzo 2012, data in cui è cessata l'attività del polo Bovisa.
Tutti i cespiti iscritti in bilancio e relativi al polo Bovisa sono stati ceduti o dismessi.
Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risultò durevolmente di valore inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

I prodotti finiti, costituiti da libri, dalla scacchiera di Joe Colombo e da allestimenti 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.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di appositi fondi svalutazione al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.
Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

TRR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

Per quanto concerne i crediti in valuta esistenti a fine esercizio è stata effettuata la loro conversione in Euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utile su cambi non realizzata è pari a Euro 0, mentre la parte di perdite su cambi non realizzata è pari a Euro 0

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

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.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziate in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi specifichiamo quanto segue.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

RICLASSIFICAZIONI DEL BILANCIO E RENDICONTO FINANZIARIO

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società, nonché il rendiconto finanziario per l'esercizio al 31/12/2012.

POSIZIONE FINANZIARIA

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Attività a breve			
Depositi bancari	403.332	412.409	9.077
Denaro ed altri valori in cassa	44.538	18.751	-25.787
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	447.870	431.160	-16.710
b) Passività a breve			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)		27.581	27.581
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE		27.581	27.581
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	447.870	403.579	-44.291
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	60.354	57.411	-2.943
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	60.354	57.411	-2.943
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	60.354	57.411	-2.943
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	508.224	460.990	-47.234

CONTO ECONOMICO RIEPILOGATIVO

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.103.702		5.731.383	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	31.822	0,52	-12.091	-0,21
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	47.690	0,78	33.261	0,58
Costi per servizi e godimento beni di terzi	5.931.866	97,18	4.729.418	82,52
VALORE AGGIUNTO	155.968	2,56	956.613	16,69
Ricavi della gestione accessoria	458.000	7,50	475.146	8,29
Costo del lavoro	339.089	5,56	300.337	5,24
Altri costi operativi	99.163	1,62	61.161	1,07
MARGINE OPERATIVO LORDO	175.716	2,88	1.070.261	18,67
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	268.025	4,39	520.275	9,08
RISULTATO OPERATIVO	-92.309	-1,51	549.986	9,60
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	1.489	0,02	-4.104	-0,07
RISULTATO ORDINARIO	-90.820	-1,49	545.882	9,52
Proventi ed oneri straordinari	123.516	2,02	-392.949	-6,86
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	32.696	0,54	152.933	2,67
Imposte sul reddito	31.221	0,51	-165.015	-2,88

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Utile (perdita) dell'esercizio	1.475	0,02	317.948	5,55

RENDICONTO FINANZIARIO

Descrizione	Esercizio corrente
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	317.948
Ammortamenti operativi	57.759
Accantonamenti TFR	7.726
CASH FLOW DELLA GESTIONE REDDITUALE	
(Variazione dei crediti commerciali)	251.370
(Variazione dei crediti diversi)	-300.937
(Variazione del magazzino)	15.403
(Variazione dei ratei e risconti attivi)	-13.985
Variazione dei debiti commerciali	-17.986
Variazione dei debiti tributari	-171.549
Variazione dei debiti diversi	-18.288
Variazione dei ratei e risconti passivi	-218.151
Variazione del circolante	-474.123
NET CASH FLOW DELLA GESTIONE REDDITUALE	
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-90.690
(Investimento in immobilizzazioni materiali)	92.856
(Investimento in immobilizzazioni immateriali)	-49.399
(Investimento in immobilizzazioni finanziarie)	2.943
Flusso finanziario da attività di investimento	46.400
NET CASH FLOW DOPO ATT. INVESTIMENTO	
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-44.290
Variazione debiti verso banche a breve	27.581
Totale variazioni attività di finanziamento di terzi	27.581
Altre variazioni del patrimonio netto	-1
Totale variazioni attività di finanziamento mezzi propri	-1
Totale flussi finanziari da attività di finanziamento	27.580
FLUSSO FINANZIARIO COMPLESSIVO	
Liquidità inizio esercizio	447.870
Liquidità fine esercizio	431.160

INFORMAZIONI SULLE VOCI DI BILANCIO

Di seguito viene fornita un'analisi delle voci di Bilancio, nel rispetto del contenuto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO**Immobilizzazioni****BI) Immobilizzazioni immateriali**

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	2.701		901	1.800
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.842	34.900	7.528	29.214
Altre immobilizzazioni immateriali	15.280	14.500	6.720	23.060
Totali	19.823	49.400	15.149	54.074

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2012 ammontano a Euro 54.074 (Euro 19.823 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

I prospetti seguenti evidenziano i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, suddivisi nelle categorie dei costi pluriennali e dei beni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Descrizione	Spese di impianto e di ampliamento
Costo storico	4.501
Fondo ammortamenti iniziale	1.800
Saldo a inizio esercizio	2.701
Ammortamenti dell'esercizio	901
Saldo finale	1.800

Descrizione	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altri beni immateriali
Costo storico	2740	19.100
Fondo amm.to iniziale	898	3.820
Saldo iniziale	1.842	15.280
Acquisizioni dell'esercizio	34.900	14.500
Ammortamenti dell'esercizio	7.528	6.720
Saldo finale	29.214	23.060

Nei prospetti seguenti si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 3).

Costi di impianto ed ampliamento

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Spese di modifica dello statuto	2.701		901	1.800
Totali	2.701		901	1.800

BII) Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costruzioni leggeri	57.668		17.310	40.358
Impianti	29.522	6.202	27.481	8.243
Altri beni	150.394	2.638	99.516	53.516
Totali	237.584	8.840	144.307	102.117

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 102.117 (Euro 237.584 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Descrizione	Costruzioni leggere	Impianti e macchinari	Altri beni
Costo storico	133.942	460.961	346.921
Fondo ammortamento iniziale	76.274	431.439	196.527
Saldo a inizio esercizio	57.668	29.522	150.394
Acquisizioni dell'esercizio		6.203	2.638
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	10.000	435.332	219.286
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	5.083	422.384	135.453
Rivalutazioni dell'esercizio			
Ammortamenti dell'esercizio	12.394	14.533	15.684
Arrotondamento	1	-1	1
Saldo finale	40.358	8.243	53.516

Come già detto nella prima parte della nota integrativa, a cui si rimanda, tutti i beni materiali relativi alla struttura di Bovisa sono stati ceduti/stralciati a fine anno.

BIII) Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da crediti di natura finanziaria, come evidenziato nel prospetto che segue.

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d) Verso altri	60.354	70	3.013	57.411
Totali	60.354	70	3.013	57.411

Il credito finanziario è costituito dal credito verso Allianz spa a fronte di una polizza assicurativa collettiva stipulata a garanzia del Fondo trattamento di fine rapporto dei dipendenti della Fondazione.

Si fa presente che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Il saldo della voce in esame è relativo a un credito oltre 12 mesi (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

C) Attivo circolante

CI) Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.