

I contributi ricevuti sono contabilizzati per competenza sulla base delle delibere assunte dagli enti eroganti.

Sono iscritti alla voce "altri ricavi e proventi":

- Il contributo annuale dello Stato,
- Il contributo annuale del Comune di Milano,
- Gli eventuali contributi dello Stato, delle Regioni e degli Enti locali,
- I contributi e le assegnazioni di enti, associazioni e soggetti privati italiani e stranieri,
- I contributi e le assegnazioni di Stati stranieri ed organizzazioni internazionali pubbliche e private.

Tutti i contributi di cui sopra sono utilizzati per il conseguimento delle finalità statutarie delle Fondazioni.

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.

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	3.831	-	2.060	1.771
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	63.656		7.957	55.699
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.457	1.074	10.257	34.274
Altre immobilizzazioni immateriali	6.833.668	262.724	480.734	6.615.658

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Arrotondamento				
Totali	6.944.612	263.798	501.008	6.707.402

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2013 ammontano a Euro 6.707.402 (Euro 6.944.612 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	10.303
Fondo ammortamenti iniziale	6.473
Saldo a inizio esercizio	3.831
Ammortamenti dell'esercizio	2.061
Arrotondamento	1
Saldo finale	1.771

Descrizione	Diritti di brevetto e di utilizz. opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altri beni immateriali
Costo storico	79.570	90.140	9.459.874
Fondo ammortamento iniziale	15.914	46.683	2.626.206
Saldo iniziale	63.656	43.457	6.833.668
Acquisizioni dell'esercizio		1.073	262.724
Ammortamenti dell'esercizio	7.957	10.257	480.734
Arrotondamento		1	
Saldo finale	55.699	34.274	6.615.658

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 costituzione	2.031		1.161	870
Spese modifica statuto	1.800		900	900
Arrotondamento		1		1
Totali	3.831	1	2.061	1.771

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 6.615.658 (Euro 6.833.668 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi effettuati sul Palazzo dell'Arte di Viale Alemagna n. 6.

Gli incrementi delle altre Immobilizzazioni Immateriali pe. 249.224 si riferiscono a lavori eseguiti sull'immobile non ancora ultimati alla data del 31/12/2013 e pertanto non ammortizzati.

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
Terreni e fabbricati	40.358		12.395	27.963
Impianti e macchinari	242.658	46.442	96.026	193.074
Altri beni	4.054.107	45.250	103.665	3.995.692
- altri beni	356.202	45.250	103.665	297.787
- Patrimonio Artistico Fondazione	2.928.755			2.928.755
- Patrimonio artistico Museo del Design	769.151			769.151
Totali	4.337.123	91.692	212.086	4.216.729

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 4.216.729 (Euro 4.337.123 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	123.942	1.377.980	5.325.316
Fondo ammortamento iniziale	83.584	1.135.322	1.271.209
Saldo a inizio esercizio	40.358	242.658	4.054.107
Acquisizioni dell'esercizio		46.442	45.250
Cessioni/decrementi dell'es..Costo storico			4.000
Cessioni/decrementi dell'es..Fondo amm.to			4.000
Ammortamenti dell'esercizio	12.394	96.026	103.665
Arrotondamento	-1		
Saldo finale	27.963	193.074	3.995.692

Patrimonio artistico

Descrizione	Importo
Collezione Tomas Maldonado	300.000
Collezione Lanzani	100.000
Collezione Gramigna	11.884
Opere d'arte	2.485.359
Materiale bibliografico	31.512
Patrimonio artistico Museo del Design	769.151
Saldo al 31/12/2013	3.697.905

BIII) Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e azioni proprie, come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi *	Decrementi	Saldo finale
Crediti verso:				
d) Verso altri	327.465	69.908	58.951	338.422

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Totali	327.465	69.908	58.951	338.422

Il credito è costituito per Euro 1.325 da depositi cauzionali e per il residuo ammontare dal credito verso la 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.

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.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Prodotti finiti e merci	34.949	31.625	-3.324
Totali	34.949	31.625	-3.324

Le rimanenze finali sono state valutate 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.

Le rimanenze sono composte dalle giacenze di libri relativi alla attività di editore della Società oltre a €. 4.091 di allestimenti.

CII) Crediti

Di seguito viene evidenziata la composizione e la variazione dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Verso clienti	1.989.541	940.669	-1.048.872
Crediti tributari	34.608	187.490	152.882
Imposte anticipate	209.254	162.210	-47.044
Verso altri	780.084	1.283.099	503.015
Totali	3.013.487	2.573.468	-440.019

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	940.669			940.669
Crediti tributari	187.490			187.490
Imposte anticipate	162.210			162.210
Verso altri	1.257.335	25.764		1.283.099
Totali	2.547.704	25.764		2.573.468

I crediti sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Verso clienti	461.028	591	479.050	940.669
Crediti tributari	187.490			187.490
Imposte anticipate	162.210			162.210
Verso altri	1.283.099			1.283.099
Totali	2.093.827	591	479.050	2.573.468

Si fornisce, infine, un dettaglio delle voci di credito più significative.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ritenute subite	5.634	21.966	16.332
Ritenute subite	285	0	-285
Crediti IRES/IRPEF		4.135	4.135
Crediti IRAP	532	18.835	18.303
Crediti IVA	28.117	141.052	112.935
Iva in sospensione		983	983
Altri crediti tributari	41	518	477
Arrotondamento	-1	1	2
Totali	34.608	187.490	152.882

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	745.891	1.257.335	511.444
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	169.469	137.781	-31.688
- n/c da ricevere	19.641	9.036	-10.605
- crediti per contributi	522.691	1.060.500	537.809
- altri	34.090	50.018	15.928
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	34.193	25.764	-8.429
Depositi cauzionali in denaro	34.193	25.764	-8.429
Totali altri crediti	780.084	1.283.099	503.015

Tra i crediti sono iscritte attività per imposte anticipate per €. 162.210. Per una descrizione dettagliata si rinvia al paragrafo relativo alla fiscalità differita.

Il credito per imposta estera può essere utilizzato fino a concorrenza delle imposte dell'esercizio. L'eventuale differenza rilevata in dichiarazione sarà stornata a sopravvenienza nell'esercizio successivo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	722.555	116.614	42.361	648.302

Il fondo è stato utilizzato per €. 19.838, mentre a causa di un fallimento è stato stornato un credito v/clienti di €. 96.776 interamente svalutato negli scorsi esercizi

CIV) Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Depositi bancari e postali	1.026.377	628.294	-398.083
Assegni	17.000	13.000	-4.000
Denaro e valori in cassa	45.650	30.927	-14.723
Totali	1.089.027	672.221	-416.806

D) Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	291.889	337.784	45.895
su mostre a cavallo dell'esercizio	261.877	133.913	-127.964
- expo gate 2015		175.677	175.677
- altri	30.012	28.194	-1.818
Ratei attivi:	208.620	2.475.130	2.266.510
-Brand della Città'		39.646	39.646
-Expo Gate 2015	134.400	2.387.013	2.252.613
-Expo 2015 social Media	6.720	26.717	19.997
- altri	67.500	21.754	-45.746
Totali	500.509	2.812.914	2.312.405

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 3.694.425 ed ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Destinaz.	Destinaz.	Altri	Saldo
Saldo iniziale	ris. es. - Distrib.	ris. es. - Altre utili destinazioni	incrementi Decrementi finale
Patrimonio disponibile	1.558.378	1.203.840	2.762.218
Patrimonio indisponibile	400.000		400.000
Collezione Museo del Design	252.741		252.741
- Riserva per arrotondamento	-1		2
Euro			1
- Altre riserve	-117.795	150.312	32.517
Utile (perdita) dell'esercizio:			
- Utile dell'esercizio	1.203.840	-1.203.840	246.948
TOTALE PATRIMONIO NETTO	3.297.163	397.262	3.694.425

La riserva di consolidamento è pari a €. 32.517. Si rimanda a quanto già esposto in sede di enunciazione dei principi di consolidamento.

La riserva Collezione del Museo del Design è costituita in contropartita alle donazioni di oggetti della collezione ricevute.

B) Fondi per rischi e oneri

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente, in quanto ritenuti di importo apprezzabile (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- Fondo per cartella esattoriale	3.340	3.340	
Totali	3.340	3.340	

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Altre variazioni (+/-)	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	430.992	10.521	71.178	5.768	497.417

D) Debiti

La composizione e le variazioni delle singole voci è rappresentata dal seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso banche	3.962.671	3.358.126	-604.545
Acconti	125	14.640	14.515
Debiti verso fornitori	4.831.204	3.946.963	-884.241
Debiti tributari	116.969	183.914	66.945
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	76.677	88.261	11.584
Altri debiti	181.537	196.337	14.800
Totali	9.169.183	7.788.241	-1.380.942

Si riportano i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi ed entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	1.115.050	1.309.836	933.240	3.358.126
Acconti	14.640			14.640
Debiti verso fornitori	3.946.963			3.946.963
Debiti tributari	137.226	46.688		183.914
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	88.261			88.261
Altri debiti	196.337			196.337
Arrotondamento	.			.
Totali	5.498.477	1.356.524	933.240	7.788.241

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree

geografiche di operatività del soggetto creditore.

Descrizione	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Debiti verso banche	3.358.126			3.358.126
Acconti	14.640			14.640
Debiti verso fornitori	3.900.035	21.276	25.652	3.946.963
Debiti tributari	183.914			183.914
Debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	88.261			88.261
Altri debiti	196.337			196.337
Totali	7.741.313	21.276	25.652	7.788.241

Di seguito vengono dettagliate le altre voci più significative.

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	1.584.940	1.115.050	-469.890
Aperture credito			
Conti correnti passivi	27.582	319.235	291.653
Mutui	245.114	268.992	23.878
Anticipi su crediti	1.312.244	526.824	-785.420
Altri debiti:			
- altri		-1	-1
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	2.377.731	2.243.076	-134.655
Mutui	2.377.731	2.243.076	-134.655
Totale debiti verso banche	3.962.671	3.358.126	-604.545

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	125	14.640	14.515
Anticipi da clienti	125	14.640	14.515
Totale acconti	125	14.640	14.515

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	4.831.204	3.946.963	-884.241
Fornitori entro esercizio:	3.418.307	2.954.466	-463.841
Fatture da ricevere entro esercizio:	1.412.897	992.497	-420.400
Totale debiti verso fornitori	4.831.204	3.946.963	-884.241

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Ibps	75.275	82.631	7.356
Debiti verso Inail	87	1.056	969
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.315	4.574	3.259
Totale debiti previd. e assicurativi	.76.677	88.261	11.584

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito IRES/IRAP	38.751	5.204	-33.547
Debiti per accertamento fiscale		72.401	72.401
Erario c.to IVA	23.773	22.154	-1.619
Erario c.to ritenute dipendenti	37.994	71.904	33.910
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	12.885	9.069	-3.816
Addizionale comunale	683	706	23
Addizionale regionale	2.882	2.476	-406
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti tributari	116.969	183.914	66.945

Nel corso dell'esercizio la Triennale di Milano servizi srl ha subito una verifica fiscale da parte dell'Agenzia delle Entrate.

A seguito dei controlli sono stati emessi accertamenti per gli anni di imposta 2010 e 2011. Le maggiori imposte accertate ammontano ad euro 72.401, come sopra evidenziato. Pur a fronte dell'opinabilità delle contestazioni effettuate la società ha deciso di aderire all'accertamento usufruendo della riduzione delle sanzioni e della possibilità di rateizzare l'importo in 12 rate trimestrali.

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	181.537	196.337	14.800
Debiti verso dipendenti/assimilati	102.317	115.612	13.295
Debiti verso amministratori e sindaci	6.588	2.370	-4.218
Altri debiti:			
- altri	72.632	78.355	5.723
Totale Altri debiti	181.537	196.337	14.800

Per il dettaglio altri debiti si rimanda alle Note Integrative delle Fondazioni/Società partecipanti al Consolidato.

E) Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	3.204.537	3.033.927	-170.610
su mostre a cavallo d'esercizio	347.718	93.943	-253.775
contributi	2.848.453	2.701.953	-146.500
- Expo Gate 2015		195.577	195.577
- altri	8.366	42.454	34.088
Ratei passivi:	141.957	2.335.431	2.193.474
- su mostre a cavallo d'esercizio	130.747	63.906	-66.841
- Expo gate 2015		2.224.099	2.224.099
- Expo 2015 Social Media		29.205	29.205
- Brand della Città		9.472	9.472
- altri	11.210	8.749	-2.461
Totali	3.346.494	5.369.358	2.022.864

CONTI D'ORDINE

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 9) dell'art. 2427 del Codice Civile si forniscono le indicazioni sui conti d'ordine.

Di seguito viene fornito il dettaglio dei conti d'ordine iscritti in calce allo Stato Patrimoniale.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Conti d'ordine del sistema improprio dei beni altrui presso di noi	4.889.969	5.157.557	267.588
Conti d'ordine fideiussioni prestate/ricevute	526.485	869.865	343.380
Totali	5.416.454	6.027.422	610.968

La Fondazione Triennale di Milano ha in comodato gratuito, con scopi espositivi, delle collezioni di oggetti di proprietà di terzi. Nei conti d'ordine viene evidenziato un valore che corrisponde a quello attribuito alle stesse dalla Compagnia Assicurativa nelle polizze stipulate contro eventuali danni.

Nei conti d'ordine è stato inoltre indicato, il valore dei beni ricevuti in comodato o in deposito dal Museo del Design (€. 60.668).

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.112.353	8.413.561	2.301.208	37,65
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-12.091	1.441	13.532	
Altri ricavi e proventi	4.259.981	4.025.758	-234.223	-5,50
Totali	10.360.243	12.440.760	2.080.517	

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Ricavi per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	64.657	106.160	41.503	64,19

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per servizi	6.246.730	9.427.098	3.180.368	50,91
Per godimento di beni di terzi	56.116	25.620	-30.496	-54,34
Per il personale:				
a) salari e stipendi	981.153	1.099.783	118.630	12,09
b) oneri sociali	316.934	308.458	-8.476	-2,67
c) trattamento di fine rapporto	77.365	76.855	-510	-0,66
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	507.671	501.007	-6.664	-1,31
b) immobilizzazioni materiali	303.331	212.085	-91.246	-30,08
d) svalutazioni crediti att. circolante	453.937	42.361	-411.576	-90,67
Accantonamento per rischi	8.579	8.481	-98	-1,14
Oneri diversi di gestione	203.310	396.205	192.895	94,88
Totali	9.219.783	12.204.113	2.984.330	

Negli oneri diversi di gestione è ricompreso l'importo di € 279.762 relativo all'iva indetraibile sui servizi acquistati all'interno del Gruppo da parte della Fondazione Triennale e del Museo del Design.

L'importo costituisce un costo fiscale conseguente ad operazioni infragruppo che non è possibile eliminare in conseguenza del diverso regime Iva applicato dalla Triennale di Milano servizi srl da una parte e Fondazione Triennale e dal Museo del Design dall'altra.

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2013.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Dirigenti	1	1	
Quadri	4	4	
Impiegati	25	25	
Operai	2	2	
Altri	6	7	1
Totali	38	39	1

Il seguente prospetto evidenzia i compensi complessivi spettanti agli Amministratori ed ai membri del Collegio dei Revisori/Sindaco Unico per l'esercizio al 31/12/2013 , come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Descrizione	Compenso
Amministratori	135.697
Sindaci	41.990

C) Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce C.16.d) Proventi diversi dai precedenti.

Descrizione	Altro	Totale
Interessi bancari e postali	7.224	7.224
Altri proventi	1.092	1.092
Totali	8.316	8.316

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti

obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

Descrizione	Altri	Totale
Interessi bancari	91.209	91.209
Altri oneri finanziari	6.693	6.693
Totali	97.902	97.902

E) Proventi e oneri straordinari

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 13) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare dei proventi straordinari e degli oneri straordinari.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze attive straordinarie:	1.009.372	564.423	-444.949
Totali	1.009.373	564.423	-444.950

Tra le sopravvenienze attive si segnala l'incasso in toto del Credito Adi per €. 60.000 relativo a esercizi precedenti che era stato totalmente svalutato e poi stornato perché considerato di improbabile incasso. Inoltre sono state stornate fatture da ricevere per €. 286.327 stanziate negli anni precedenti per prestazioni di servizi per cui non si è ad oggi ancora ricevuto il documento contabile. L'eventuale ricezione del documento in anni futuri darà luogo ad una sopravvenienza attiva.

I ricavi di competenza di esercizi passati sono pari a €. 148.481.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Sopravvenienze passive straordinarie:	818.790	268.287	-550.503
Imposte esercizi precedenti per accertamenti Agenzia Entrate		54.857	54.857
arrotondamenti		1	1
Totali	818.790	323.145	-495.645

Sono classificati alla voce "sopravvenienze passive straordinarie" costi relativi a precedenti esercizi rilevati da documenti pervenuti dopo la chiusura del bilancio per €. 41.781 e note credito relative a fatture emesse in esercizi precedenti per €. 176.074.

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var.%
Imposte correnti	112.312	94.360	-17.952	-15,98
Imposte differite				
Imposte anticipate	209.039	-47.044	-256.083	-122,50
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	-96.727	141.404	238.131	

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al

momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

	esercizio 31/12/2013		esercizio 31/12/2012	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Compenso Amministratori non pagato nell'esercizio	180		143	39
Compensi amm.ri esercizio precedente pagati nell'esercizio	(922)	(253)		
Compensi amm.ri esercizio precedente non pagati nell'esercizio			779	214
Perdite fiscali pregresse			760.000	209.000
Perdite fiscali pregresse utilizzate a riduzione reddito fiscale 2013	(170.144)	(46.790)		
Totale imposte anticipate	(170.886)	(47.043)	760.222	209.253

Il compenso Amministratori non pagato nel 2013 è stato considerato irrilevante al fine del calcolo delle imposte anticipate.

ALTRE INFORMAZIONI

ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI DEI CAMBI VALUTARI

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 6-bis) dell'art. 2427 del Codice Civile, evidenziamo che non si sono verificate delle variazioni significative dei cambi valutari tra la data di chiusura dell'esercizio e la data di formazione del progetto di Bilancio.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non rilevati dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici elevati e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Milano, 29 aprile 2014

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Claudio De Albertis