

B.14.) Oneri diversi di gestione

La voce in oggetto, il cui valore al 31/12/2004 ammonta a € 521.253, ed è di poco inferiore alla stessa voce dell'anno precedente pari a € 581.388, accoglie tra l'altro la voce 'altre imposte e tasse', che contiene spese per tasse affissione locandine e tassa rifiuti; dal 2004 sono state inoltre classificate in questa voce le minusvalenze patrimoniali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**C.16.) Altri proventi finanziari**

La voce in oggetto è così composta:

C.16.c.) Proventi da titoli iscritti nell'attivo circolante

La somma di € 64.215 rappresenta interessi su titoli che sono iscritti nell'attivo circolante derivanti da gestione patrimoniale in titoli a prontissima smobilizzazione.

C.16.d.) Proventi finanziari diversi

Descrizione	2004	2003
Interessi attivi su rimborsi dall'Erario	6.127	1.521
Interessi attivi su c/c bancario	37.256	54.278
Altri interessi attivi	0	0
Totale	43.383	55.799

Gli interessi su rimborsi dall'erario riguardano il rimborso I.V.A. relativo al 2003.

C.17.) Interessi ed altri oneri finanziari

La voce in oggetto è così composta:

Descrizione	2004	2003
Interessi passivi su c/c bancario	5.971	0
Interessi passivi su mutui	0	0
Interessi e altri oneri su titoli	14.665	2.976
Altri oneri finanziari	7	294
Totale	20.644	3.270

L'aumento rispetto l'anno precedente è da imputarsi a maggiori oneri derivanti dall'investimento in titoli e da interessi su temporanei passivi di conto corrente.

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce in oggetto è così composta

Descrizione	2004	2003
Proventi straordinari		
Ricavi da vendita di beni fuori uso	1.279	200
Sopravvenienze attive	31.202	1.171.547
Plusvalenze patrimoniali	0	2.510
Totale	32.481	1.174.257

Gli scostamenti sono imputabili principalmente a:

- riclassificazione negli altri ricavi e proventi delle plusvalenze patrimoniali in quanto derivanti da cessione di cespiti e quindi inerenti la gestione ordinaria
- sopravvenienze attive, presentano un decremento di € 1.141.776, rispetto al 2003, derivante dall'assenza di componenti straordinari di reddito verificatisi eccezionalmente l'anno precedente. La somma di € 32.481 è rappresentata per € 7.527,92 da errori di accantonamento di costi e per la differenza da rimborsi assicurativi di sinistri.

Descrizione	2004	2003
Oneri straordinari		
Minusvalenze patrimoniali	0	111.993
Sopravvenienze passive	225.048	410.866
Totale	225.048	522.858

Gli scostamenti sono principalmente imputabili a:

- riclassificazione tra gli oneri diversi di gestione delle minusvalenze patrimoniali in quanto derivanti da cessioni di cespiti e quindi inerenti la gestione ordinaria
- sopravvenienze passive costituite per € 36.064,65 da errori di accantonamento di costi.

22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La voce è costituita unicamente dall'ammontare dell'I.R.A.P. il cui importo è pari a € 330.569. Si precisa che per il contributo dello Stato il 68% è considerato indeducibile ai fini I.R.A.P. in quanto correlato ai costi del personale.

POSIZIONE FINANZIARIA

All'allegato n. 5 è presentato lo schema di rendiconto finanziario per l'esercizio 2004.

NUMERO DEI DIPENDENTI

Alla chiusura dell'esercizio il personale alle dipendenze della Fondazione era il seguente: 302,63 dipendenti stabili di cui 42 amministrativi, 166 artistici e 94,64 tecnici; n. 60,64 dipendenti aggiunti (con contratto a tempo determinato) di cui 7,64 amministrativi, 20 artistici e 33 tecnici. Si precisa inoltre che durante il 2004 il numero medio di dipendenti è stato complessivamente pari a 361,61 ripartito come segue:

Dirigenti	1
Personale amministrativo stabile	42,06
Personale amministrativo a tempo determinato	7,41
Personale artistico stabile	163,69
Personale artistico a tempo determinato	23,73
Personale tecnico stabile	97,14
Personale tecnico aggiunto	26,58

COMPENSI SPETTANTI AGLI ORGANI SOCIALI

I Consiglieri d'Amministrazione hanno percepito unicamente i gettoni di presenza in relazione alle riunioni del consiglio per un totale di € 6.834.

I compensi a favore del Collegio dei Revisori dei Conti ammontano a € 17.995 di cui € 15.129 per compensi ed il resto per rimborsi spese.

Ulteriori informazioni in ottemperanza principio di chiarezza

Non sussistono le fattispecie di cui ai punti 11, 14 a), 14 b), 17, 18, 19, 19 bis, 20, 21 e 22 di cui all'articolo 2427 del Codice Civile.

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

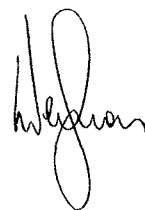
Il Sovrintendente, considerato che il Bilancio in rassegna si chiude con una perdita di esercizio di € 476.890, propone che quest'ultima sia portata a diminuzione del Patrimonio netto della Fondazione che passa da 48.390.011 a 47.913.121 di cui € 2.094.636 per apporti dei Soci ancora da destinare.

Il patrimonio iniziale della Fondazione (anno 1999) ammontava a € 47.269.814. Dopo sei anni di gestione al 31 dicembre 2004 risulta complessivamente aumentato di € 643.307 (pari all'1,36% del patrimonio iniziale), già inclusa la perdita 2004.

Il D. Lgs. 367/96 così come modificato dalla legge 31 Marzo 2005 n. 43 interviene 'quando i conti economici di due esercizi consecutivi chiudono con una perdita del periodo complessivamente superiore al 30 per cento del patrimonio, ovvero sono previste perdite di patrimonio di analoga gravità'. Stante la situazione patrimoniale sopra descritta nulla osta alla copertura della perdita attraverso tale metodo.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Per la Fondazione
Il Sovrintendente



Walter Vergnano

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 1**DETTAGLIO CREDITI VERSO I SOCI FONDATORI TRIENNIO 2003-2005**

Soci Fondatori	Totali per sottoscrittore	Totali per sottoscrittore versati al 31/12/2004
Unione Industriale di Torino	75.000	50.000
Sostenitori Unione Industriale di Torino	399.990	255.660
Provincia di Torino	154.938	154.938
Società Metropolitana Acque Torino Spa	38.760	25.840
Azienda Energetica Metropolitana	38.760	25.831
A.M.I.A.T.	38.760	
Gruppo Torinese Trasporti Spa	38.760	25.831
Camera di Commercio di Torino	155.000	155.000
Compagnia di San Paolo	2.500.000	1.666.668
Fondazione Cassa di Risparmio di Torino	2.220.000	1.776.000
Italgas	155.000	39.000
Ersel S.I.M. Spa	155.000	103.334
Fondazione Bancarie Regionali	155.000	155.000
Gruppo Fondiaria - Sai	154.938	103.292
TOTALE APPORTI	6.279.906	4.536.394

Crediti verso Soci Fondatori al 31/12/2004	Crediti verso Soci Fondatori esigibili entro l'esercizio successivo	Crediti verso Soci Fondatori esigibili oltre l'esercizio successivo
25.000	25.000	0
144.330	144.330	0
0	0	0
12.920	12.920	0
12.929	12.929	0
38.760	38.760	0
12.929	12.929	0
0	0	0
833.332	833.332	0
444.000	444.000	0
116.000	116.000	0
51.666	51.666	0
0	0	0
51.646	51.646	0
1.743.512	1.743.512	0

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 2**PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI****Descrizione**

Costi di impianto ed ampliamento

Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno

Diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino

Altre e Manutenzione straordinaria su beni di terzi

TOTALE**Descrizione**

Costi di impianto ed ampliamento

Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno

Diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino

Altre e Manutenzione straordinaria su beni di terzi

TOTALE**Descrizione**

Costi di impianto ed ampliamento

Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno

Diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino

Altre e Manutenzione straordinaria su beni di terzi

TOTALE

Costo originario 31/12/2003	Ammortamenti cumulati al 31/12/2003	Valore netto 31/12/2003
66.120	57.139	8.981
621.930	579.080	42.850
45.309.022	0	45.309.022
4.950.184	1.295.984	3.654.200
50.947.256	1.932.203	49.015.053

Incrementi 2004	Ammortamenti 2004
0	8.981
11.729	21.350
0	0
2.056.753	1.400.856
2.068.482	1.431.187

Costo originario 31/12/2004	Ammortamenti cumulati al 31/12/2004	Valore netto 31/12/2004
66.120	66.120	0
633.659	600.430	33.229
45.309.022	0	45.309.022
7.006.937	2.696.840	4.310.097
53.015.738	3.363.390	49.652.348

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 3**PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Descrizione	Costo storico 31/12/2003	Fondo Ammortamento 31/12/2003
Impianti e macchinari	163.082	62.159
Attrezzature industriali e commerciali	2.013.603	1.227.570
Altri Beni	12.676.782	6.353.403
Immobilizzazioni in corso e acconti	908	0
TOTALE	14.854.375	7.643.132

Descrizione	Acquisti 2004	Riclassifiche 2004
Impianti e macchinari	15.913	0
Attrezzature industriali e commerciali	471.350	0
Altri Beni	951.318	0
Immobilizzazioni in corso e acconti	128.567	0
TOTALE	1.567.149	0

Descrizione	Costo storico 31/12/2004	Fondo Ammortamento 31/12/2004
Impianti e macchinari	178.995	79.263
Attrezzature industriali e commerciali	2.451.333	1.514.725
Altri Beni	12.636.824	7.479.295
Immobilizzazioni in corso e acconti	129.475	0
TOTALE	15.396.627	9.073.282

Svalutazioni 31/12/2003	Valore netto 31/12/2003
	100.923
	786.033
0	6.323.379
	908
0	7.211.243

Dismissioni 2004	Ammortamenti 2004	Utilizzo Fondo Ammortamenti 2004	Altri movimenti 2004
0	17.104	0	0
33.621	316.199	29.044	0
991.276	1.641.824	515.932	0
			0
1.024.897	1.975.126	544.976	0

Svalutazioni 31/12/2004	Valore netto 31/12/2004
	99.732
	936.608
0	5.157.530
	129.475
0	6.323.345

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 4

PROSPETTO MOVIMENTAZIONE PATRIMONIO NETTO

	Patrimonio (A.I.)	Apporti da destinare (A.VII.)
Saldo al 31 dicembre 2003 (*) (**)	46.541.310	4.085.979
Imputazione a patrimonio come da verbale C.d.A. del 20 giugno 2004	(245.935)	
Apporti di Soci Fondatori pervenuti in anni precedenti da destinare	0	
Apporti di Soci Fondatori pervenuti nel 2004	0	34.824.744
Destinazione alla gestione 2004 di quota degli apporti di Soci Fondatori	0	(36.816.087)
Riserve per arrotondamenti 2004		
Risultato d'esercizio 2004		
Saldo al 31 dicembre 2004 (*)	46.295.375	2.094.636

(*) di cui € 45.309.022 per il valore del diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino

(**) di cui € 2.094.636 apporti da Soci Fondatori in attesa di destinazione da parte del C.d.A.

Riserva per arrotondamenti (A.VII.)	Risultato dell'esercizio (A.IX.)	Totale Patrimonio netto
	(245.935)	50.381.354
	245.935	0
		34.824.744
		(36.816.087)
		0
	(476.890)	(476.890)
0	(476.890)	47.913.121

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 5**RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITÀ**

Liquidità netta iniziale		10.467.384
Risultato del periodo - Utile o (Perdita)	(476.890)	
Ammortamenti e svalutazioni	3.416.780	
(Plusvalenze) o minusvalenze da immobilizzazioni	134.150	
(Rivalutazioni) o svalutazioni delle immobilizzazioni	0	
Variazione netta del Fondo T.F.R.	370.844	
Variazione netta altri fondi	(36.588)	
(Incremento) o Diminuzione dei crediti verso clienti	(536.314)	
(Incremento) o Diminuzione degli altri crediti	(2.404.961)	
(Incremento) o Diminuzione dei crediti verso Soci Fondatori	2.958.381	
(Incremento) o Diminuzione di ratei e risconti attivi	43.931	
(Incremento) o Diminuzione del magazzino	(16.469)	
(Diminuzione) o Aumento debiti verso fornitori	(72.465)	
(Diminuzione) o Aumento ratei e risconti passivi	(397.738)	
(Diminuzione) o Aumento altri debiti	778.266	
Flusso monetario da attività di esercizio		3.760.927
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(2.068.482)	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(1.567.149)	
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0	
Valore di realizzo beni dismessi	345.770	
Flusso monetario da attività di investimento		(3.289.861)
Conferimenti dei Soci Fondatori in c/patrimonio	(1.991.343)	
Rimborso mutui passivi	0	
Flusso monetario da attività di finanziamento		(1.991.343)
FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO		(1.520.277)
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA FINALE		8.947.107
di cui Cassa e Banche		8.741.957
di cui Titoli non costituenti immobilizzazioni		205.151