

SENATO DELLA REPUBBLICA

XIII LEGISLATURA

N. 4886
TAB. 17
Annesso 54

DISEGNO DI LEGGE

**presentato dal Ministro del tesoro,
del bilancio e della programmazione economica
(VISCO)**

(V. stampato Camera n. 7329)

approvato dalla Camera dei deputati il 17 novembre 2000

*Trasmesso dal Presidente della Camera dei deputati alla Presidenza
il 20 novembre 2000*

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2001
e bilancio pluriennale per il triennio 2001-2003**

TABELLA n. 17

**Stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2001**

ANNESSE N. 54

**CONTO CONSUNTIVO
FONDAZIONE ARTISTICA POLDI PEZZOLI**

ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

ANNESSO N. 54

**allo stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2001**

CONTO CONSUNTIVO

FONDAZIONE ARTISTICA POLDI PEZZOLI

ESERCIZIO FINANZIARIO 1999

RENDICONTO FINANZIARIO 1999

SITUAZIONE PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO
E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
AL 31 DICEMBRE 1999

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	[pg]	31/12/1998	31/12/1999
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali:	[10]	3.112.200	2.074.800
4) Software		3.112.200	2.074.800
II Immobilizzazioni materiali:	[10]	1.043.295.610	684.985.360
2)a Impianti Opere di Sicurezza Legge 626/94		67.635.931	57.328.274
2)b Opere eseguite su Progetto Frisi		385.130.775	288.930.775
2)c Armeria		205.668.387	0
2)d Attrezzature Museali Legge Regionale 35/95		377.819.313	338.726.311
3) Altri beni		7.041.204	-
III Immobilizzazioni finanziarie:	[11]	4.399.348.693	4.262.912.419
3) Titoli di Stato e similari		4.399.348.693	4.262.912.419
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		5.445.756.503	4.949.972.579
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze:		94.839.090	100.785.597
4) Oggetti vendita Museum Shop		94.839.090	100.785.597
II Crediti:	[11]	347.110.566	395.742.991
1) Crediti verso clienti		17.616.007	3.697.600
2) Crediti verso Enti Pubblici e Privati per contributi	[11]	291.079.619	305.500.000
3) Crediti verso altri	[11]	38.414.940	86.545.391
IV Disponibilità liquide		58.969.580	332.649.785
1) Banche		45.749.230	324.959.885
3) Cassa		13.220.350	7.689.900
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		500.919.236	829.178.373
C) RATEI E RISCONTI			
Ratei, risciolti e depositi cauzionali	[12]	72.531.090	34.787.279
TOTALE ATTIVO		6.019.206.829	5.813.938.231

[pg] = pagina Nota integrativa

PASSIVO		31/12/1998	31/12/1999
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	[12]	
I	Fondo di dotazione	3.500.000.000	3.500.000.000
II	Fondo Riserve	794.063.789	794.063.789
VIII	Avanzo (Disavanzo) di gestione eser. precedenti	156.033	57.228.544
IX	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio	57.072.511	(382.903.652)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.351.292.333	3.968.388.681
B)	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
4)	Fondo rischi	75.000.000	75.000.000
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	75.000.000	75.000.000
C)	<u>FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	[12]	
		440.662.551	274.588.647
D)	<u>DEBITI</u>	[13]	
1)a	Debiti verso fornitori	189.877.131	283.043.330
1)b	Fatture da ricevere	220.046.504	527.910.568
3)	Debiti tributari	54.285.656	110.787.289
4)	Debiti verso Istituti di previdenza	40.261.000	34.405.000
5)a	Debiti verso Regione Lombardia finanz. Frisi	529.100.000	432.900.000
5)b	Altri debiti	119.000	651.725
	TOTALE DEBITI (D)	1.033.689.341	1.389.697.912
E)	<u>RATEI E RISCONTI</u>	[13]	
		118.562.604	106.262.991
	TOTALE PASSIVO	6.019.206.829	5.813.938.231

CONTO ECONOMICO

A)	<u>RICAVI E PROVENTI</u>		31/12/1998	31/12/1999
1)	Proventi da Attività Istituzionale	[14-15]	1.271.579.353	1.266.718.690
1) a	Contributi e Liberalita'		1.271.575.024	943.521.120
1) b	Ingressi visitatori e altri proventi		4.329	323.197.570
2)	Ricavi da Attività Connessa	[16]	534.476.578	220.816.278
2) a	Ricavi delle vendite del Museum shop		534.906.791	214.869.771
2) b	Variaz. delle rimanenze di magazzino		(430.213)	5.946.507
	TOTALE RICAVI E PROVENTI		1.806.055.931	1.487.534.968
B)	<u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
6)	Acquisto mat. destinato alla rivendita	[16]	76.849.173	134.322.060
7)	Servizi	[16-18]	246.105.177	321.980.541
8)	Godimento beni di terzi	[18]	39.693.151	39.451.840
9)	Costi del personale	[18]	1.190.465.074	1.082.377.721
10)	Ammortamenti e svalutazioni	[18]	197.581.556	176.253.183
14) a	Oneri diversi di gestione	[19]	145.945.626	92.968.646
14) b	Spese per attività culturali	[19]	149.894.728	252.561.156
14) c	Spese per la biblioteca	[20]	10.779.004	10.135.577
14) d	Spese per manutenzione e allest. locali	[20]	1.838.187	9.705.028
14) e	Spese per restauri	[20]	29.327.374	114.260.628
	TOTALE COSTI DELLA GESTIONE		2.083.479.050	2.234.016.380
	DIFFERENZA (A-B) AVANZO O (DISAVANZO) OPERATIVO		(282.423.119)	(746.481.412)
C)	<u>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</u>	[20-21]		
16)	Interessi su titoli		271.235.913	230.749.213
17)	Interessi bancari e altri oneri finanziari		(25.061.521)	(35.966.431)
	TOTALE		246.174.392	194.782.782
D)	<u>RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FIN.</u>	[21]		
18)b	Rivalutazione portafoglio titoli		-	160.121.901
E)	<u>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</u>	[21-22]		
20)	Sopravvenienze attive e indennizzi		94.516.238	64.528.893
21)	Sopravvenienze passive e perdite		(1.195.000)	(10.632.816)
	TOTALE		93.321.238	53.896.077
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		57.072.511	(337.680.652)
22)	<i>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (IRAP)</i>		-	(45.223.000)
23)	<u>AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO</u>		57.072.511	(382.903.652)

Nota integrativa al bilancio del 31 dicembre 1999

Premessa

Il bilancio è stato riclassificato secondo le norme civilistiche (art. 2424 e 2425 C.C.) introdotte dal D.Lgs. n° 127 del 09/04/1991 che ha recepito la IV Direttiva CEE.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Analisi delle voci di stato patrimoniale

ATTIVO

A) I. Immobilizzazioni Immateriali

Sono indicate le spese per software che figurano al valore residuo.

Saldo al 31/12/98	L.	3.112.200
Variazioni	L.	<u>(1.037.400)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>2.074.800</u>

A) II. Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dagli specifici contributi erogati e dalle quote di ammortamento stanziati. Gli ammortamenti calcolati con l'applicazione delle aliquote fiscalmente ammesse, sono ritenuti congrui in relazione al deperimento tecnico-economico del cespite.

Saldo al 31/12/98	L.	1.043.295.610
Variazioni	L.	<u>(358.310.250)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>684.985.360</u>

Nel dettaglio le *Immobilizzazioni materiali* hanno subito nel corso dell'esercizio le seguenti variazioni:

Descrizione	Costo storico	Residuo al 1/1/99	Contributi ricevuti nell'anno	Rettifiche per ammort. o g/c	Costi ad incremento	Rresiduo al 31/12/99
2)a Opere L. 626/94	85.897.140	67.635.931	-	(10.307.657)	-	57.328.274
2)b Progetto Frisi	962.330.775	385.130.775	-	(96.200.000)	-	288.930.775
2)c Armeria	228.520.430	205.668.387	(978.095.600)	13.236.213	759.191.000	0
2)d Attr. Legge Reg. 35/95	510.391.023	377.819.313	-	(61.246.922)	22.153.920	338.726.311
3) Altri beni	101.518.571	7.041.204	-	(7.461.204)	420.000	0
	<u>1.888.657.939</u>	<u>1.043.295.610</u>	<u>(978.095.600)</u>	<u>(161.979.570)</u>	<u>781.764.920</u>	<u>684.985.360</u>

Armeria

I costi finora sostenuti per la ristrutturazione dell'"Armeria" hanno trovato totale copertura nei contributi erogati a tal fine da diverse istituzioni e società; al termine dell'esercizio si è riscontrata una eccedenza di lire 13.236.213 che è stata pertanto girata nel conto economico quale sopravvenienza attiva.

I costi che verranno sostenuti nel corso del 2000 troveranno copertura in ulteriori contributi già promessi; qualora dovesse risultare un importo residuo non coperto, quest'ultimo verrà assoggettato ad ammortamento.

Per maggior informazione si può precisare che i contributi ricevuti nell'anno sono stati erogati da:

Fondazione Cariplo	500.000.000
Regione Lombardia	325.000.000
Snam	98.476.480
Aem	24.619.120
AAMPP	30.000.000
Contributi 1999	978.095.600

A) III. Immobilizzazioni Finanziarie

Saldo al 31/12/98	L.	4.399.348.693
Variazioni	L.	<u>(136.436.274)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>4.262.912.419</u>

Sono Titoli di Stato e altri (fondi, azioni ed obbligazioni italiane ed estere) esposti al valore di mercato al 31/12/99. La rivalutazione del patrimonio è stata di lire 160.121.901.

Nel corso dell'anno sono state prelevate somme per 517 milioni di lire per far fronte alle necessità di liquidità (gestione ed armeria).

Cariplo ha corrisposto un rendimento netto del 10,22% (3,2% nel 1998) mentre Arca Sim un rendimento netto del 9,87% (4,6% nel 1998).

**B) Attivo Circolante
II. Crediti**

Saldo al 31/12/98	L.	347.110.566
Variazioni	L.	<u>48.632.425</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>395.742.991</u>

I crediti verso clienti sono esigibili entro 12 mesi.

Crediti verso enti pubblici e privati per contributi:

sono contributi da ricevere nel corso dell'anno 2000 deliberati nell'anno 1999 da enti pubblici e privati:

Descrizione	1999
Regione Lombardia	250.000.000
Comune di Milano	5.000.000
Camera di Commercio	30.000.000
Totale Enti Pubblici	285.000.000
Serate Musicali	7.000.000
Fondazione Crespi	7.500.000
Assolombarda	1.000.000
SEA	5.000.000
Totale Privati	20.500.000
	305.500.000

Crediti verso altri: le voci più rappresentative sono gli acconti Irap per l'anno 1999 per lire 45.622.000 e gli anticipi sul Tfr legge 140/97 per lire 37.815.000.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/98	L.	72.531.090
Variazioni	L.	(37.743.811)
Saldo al 31/12/99	L.	<u>34.787.279</u>

La composizione è così dettagliata:

Descrizione	1999
Ratei attivi su interessi titoli	25.979.863
Ratei attivi su indennizzi assicurativi	360.000
Totale ratei attivi	26.339.863
Totale risconti attivi	2.375.016
Depositi cauzionali	5.572.400
	<u>34.787.279</u>

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/98	L.	4.294.219.822
Variazioni	L.	<u>57.072.511</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>4.351.292.333</u>

La variazione è l'avanzo di esercizio registrato al 31/12/98.

B) Fondi per rischi ed oneri

Non ha subito variazioni.

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/98	L.	440.662.551
Variazioni:		
accantonamenti	L.	61.237.149
liquidazioni e/o anticipazioni	L.	<u>(227.311.053)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>274.588.647</u>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 dicembre 1999 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'organico ha subito rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente le seguenti variazioni:

Organico	31/12/1998	31/12/1999
Dirigenti	1	1
Quadri	1	-
Personale di custodia	10	8
Restauratori	2	-
Personale uffici via Foscolo	5	5
	<u>19</u>	<u>14</u>

D) Debiti

Saldo al 31/12/98	L.	1.033.689.341
Variazioni	L.	<u>356.008.571</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>1.389.697.912</u>

I debiti sono valutati al loro valore nominale con scadenza entro 12 mesi a parte i debiti verso la Regione per il finanziamento Frisl, con restituzione rateale annuale del debito fino alla scadenza del 30/6/2004.

Le "fatture da ricevere" sono debiti verso fornitori maturati nel 1999 e non ancora fatturati. La voce "debiti tributari" accoglie le passività per l'IVA a debito prorata 1999 di lire 279.007, le ritenute IRPEF sulle retribuzioni dei dipendenti (lire 30.567.000) e sulle prestazioni di lavoro autonomo corrisposte sempre nel mese di dicembre (lire 1.861.000). Inoltre vi è un debito sull'imposta sostitutiva titoli del 12,5% (lire 32.857.282) e l'Irap 1999 (lire 45.223.000).

I "debiti verso istituti di previdenza" riguardano i contributi del personale relativi al mese di dicembre da versare all' INPS (lire 33.891.000) e quelli relativi alla gestione separata per collaborazioni coordinate e continuative (lire 514.000).

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/98	L.	118.562.604
Variazioni	L.	<u>(12.299.613)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>106.262.991</u>

I risconti passivi sono composti da una quota del contributo regionale legge 35/95 di 250 milioni per l'acquisto di attrezzature. Il contributo, interamente incassato nel 1997, non è stato ancora completamente utilizzato per la somma esposta, e verrà girato a ricavo nel momento in cui verranno sostenuti i costi. Il contributo di 250 milioni doveva essere rendicontato alla Regione Lombardia entro il 31/12/99, ma il museo ha ottenuto una proroga, attualmente da definire.

Ratei passivi	1999
Personale	68.032.256
Competenze B.ca Pop.Bg e C.V.	669.171
Competenze B.ca Pop. di Milano	99.444
Rimb.spese personale volont.custodia	7.552.000
Totale Ratei attivi	<u>76.352.871</u>
Risconti passivi	29.910.120
Totale	<u>106.262.991</u>

CONTO ECONOMICO

A) Ricavi e proventi

1) Proventi da attività istituzionale

Saldo al 31/12/98	L.	1.271.579.353
Variazioni	L.	<u>(4.860.663)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>1.266.718.690</u>

A partire da questo esercizio i ricavi da ingressi visitatori sono stati inseriti nella sfera dell'attività istituzionale, andando a colmare il vuoto dei contributi per l'Armeria, che nel 1998 erano inseriti a ricavo (235 milioni) e dei minori introiti di contributi in generale.

1) a CONTRIBUTI E LIBERALITA'	31/12/1998	31/12/1999
ENTI PUBBLICI	576.453.583	391.033.120
BANCHE	236.683.929	49.000.000
PRIVATI E SOCIETA'	458.437.512	503.488.000
Totale contributi e liberalità da attività istituzionale	1.271.575.024	943.521.120

ENTI PUBBLICI	31/12/1998	31/12/1999
MINISTERO BB.CC.AA.SS.	90.000.000	98.680.000
COMUNE DI MILANO	110.000.000	178.199.200
- alla gestione	110.000.000	160.000.000
- cablaggio uffici via Foscolo	-	13.199.200
- mostra velluti	-	5.000.000
REGIONE LOMBARDIA	296.453.583	59.153.920
- legge 39	60.000.000	37.000.000
- legge 35 risconto pass '97	151.453.583	22.153.920
- legge 35 Armeria	75.000.000	-
- restauro libri antichi	10.000.000	-
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE	50.000.000	25.000.000
- alla gestione	25.000.000	25.000.000
- mostra fais:	25.000.000	-
CAMERA DI COMMERCIO	30.000.000	30.000.000
ENTI PUBBLICI	576.453.583	391.033.120

BANCHE	31/12/1998	31/12/1999
Contributi finalizzati		
FONDAZIONE CARIPLO	205.683.929	0
- restauro libri antichi	17.807.599	-
- legge 626/94	87.876.330	-
- armeria	100.000.000	-
Banca Brignone (mostra tappeti)	-	25.000.000
Totale contributi finalizzati	205.683.929	25.000.000
Contributi alla gestione:		
Banca Pop.BG. e Credito VA	2.000.000	1.000.000
Banca Commerciale Italiana	3.000.000	3.000.000
Banca Popolare di Milano	-	-
Cassa Lombarda	17.000.000	12.000.000
Centrobanca	3.000.000	3.000.000
Credito Italiano	1.000.000	1.000.000
Ist.Banc.S.Paolo Torino	1.000.000	-
Istituto anonimo	4.000.000	4.000.000
TOTALE CONTRIB. ALLA GESTIONE	31.000.000	24.000.000
TOTALE BANCHE	236.683.929	49.000.000

PRIVATI E SOCIETA'	31/12/1998	31/12/1999
<u>Contributi a diversa finalita':</u>		
Associazione Amici M.P.P. (Armeria)	30.000.000	-
Associazione Amici M.P.P. (Frisi)	60.000.000	60.000.000
Fondazione Ratti (presentazione Cd rom tessuti)	15.000.000	-
Nastrificio Gavazzi (restauro velluti)	10.000.000	8.000.000
Pirelli S.p.A (Armeria)	30.000.000	-
Portaluppi Castellini (rest. arazzo Amadigi)	-	50.000.000
Pro Helvetia (Mostra Faisi)	11.767.100	-
Riva G. (presentazione CD multimediale Piero della Francesca)	-	5.000.000
Sig.ra Bonomi (Restauro tessuti antichi)	-	5.300.000
Sig.ra Marcora (Restauro dipinto Cleopatra)	-	1.188.000
Consorzio Produttori Italiani Velluto (Mostra velluti)	-	20.000.000
Consorzio Promozione Tendaggio Italiano (Mostra velluti)	-	15.000.000
Fondazione Industrie Cotone e Lino (Mostra velluti)	-	135.000.000
S.I.TEX (Mostra velluti)	-	30.000.000
TOTALE CONTRIBUTI A DIVERSA FINALITA'	156.767.100	329.488.000
<u>Contributi per la gestione:</u>		
Alleanza Assicurazioni	-	1.000.000
Arca Sim	10.000.000	10.000.000
Associazione Amici M.Poidi Pezzoli	59.349.200	60.000.000
Assolombarda	1.000.000	1.000.000
Bona Borromeo	-	2.000.000
Bracco	-	10.000.000
Carbone Giuseppe	1.000.000	-
Cavalleri C.	-	2.000.000
Eredità D'Onofrio (coda della donazione 1995)	50.000.000	-
Etro S.p.A.	5.000.000	-
Finarte Casa D'Aste	5.000.000	5.000.000
Fondazione Crespi	7.500.000	7.500.000
Fratelli Saibene	-	1.500.000
Gatta Trinchieri R.	1.000.000	1.000.000
Lonardi L.	1.000.000	-
Marsh (già Johnson & Higgins and Marsh & Mc Lennan)	20.000.000	-
Nastrificio Gavazzi	-	5.000.000
Portaluppi Castellini	50.000.000	-
Ras	5.000.000	5.000.000
Roche	5.000.000	5.000.000
Rotary Aquileia	15.000.000	-
Royal Cars (Jaguar)	-	45.000.000
SAS Institute	-	-
Sea (domeniche al museo)	30.000.000	5.000.000
Sig.ra Pastore	1.000.000	-
Società Serate Musicali (concerti)	15.194.000	7.000.000
Ufficio Belga per il Turismo	2.000.000	-
V.L.M.	1.000.000	1.000.000
Vari inferiori a L. 500.000	364.212	-
RACCOLTA FONDI A.A.M.P.P. (Prova concerto alla Scala)	16.263.000	-
FUND RAISING	0	-
TOTALE CONTRIBUTI PER GESTIONE	301.670.412	174.000.000
TOTALE PRIVATI E SOCIETA'	458.437.512	503.488.000

La voce **1)b** è così composta: L. 322.811.500 per **Ingressi visitatori**, L. 386.070 per **altri proventi** (abbuoni attivi per L. 26.070 e L. 360.000 quale indennizzo assicurativo per la riparazione della cornice di un dipinto).

Per maggiori dettagli riguardo agli *ingressi visitatori*, si rimanda alla *relazione sulla gestione del museo*.

2) Ricavi da attività connessa

Saldo al 31/12/98	L.	534.476.578
Variazioni	L.	<u>(313.660.300)</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>220.816.278</u>

La differenza è data dagli *ingressi* ora considerati afferenti all'attività istituzionale e da una maggiore rimanenza di magazzino:

2) a Ricavi delle vendite attività connessa	31/12/1998	31/12/1999
Ingressi museo	345.045.500	-
Banco vendita	122.172.795	153.446.724
Diritti d'autore	5.100.000	1.600.000
Altri ricavi	24.459.922	24.373.131
Cessioni gratuite	38.128.584	35.449.916
	<u>534.906.791</u>	<u>214.869.771</u>

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/98	L.	2.088.479.050
Variazioni	L.	<u>145.537.330</u>
Saldo al 31/12/99	L.	<u>2.234.016.380</u>

6) Gli acquisti di materiale destinato alla rivendita presentano un aumento di lire 57.472.877. Ciò è dovuto all'acquisto di cataloghi per la mostra velluti (coperti da contributi) e alla nuova guida del museo.

7) Costi per servizi

I costi sostenuti al 31/12 per l'acquisizione di servizi sono così ripartiti:

Descrizione	31/12/1998	31/12/1999
Acqua energia elettr.	60.959.217	54.359.858
Riscaldamento	12.141.450	9.692.435
Telefoniche	29.052.723	32.909.982
Canone ponte radio	800.350	0
Assic. danni a terzi	1.088.000	984.000
Assicuraz. museo	3.150.000	4.200.000
Assist. man. e ripar.	27.715.973	43.339.412
Vigilanza	14.536.000	15.264.000
Sp. per locali	15.170.173	19.948.636
Varie e arrotond.	1.807.186	722.182
Banca e postali	10.130.538	7.784.513
Comm. Carta St	888.528	1.355.728
Corrieri	1.108.194	1.344.571
Consulenze	43.282.440	80.268.624
Pubblicità	-	8.057.400
Custodia cooperat.	-	10.921.200
Custodia volontari	24.274.400	30.672.400
Ufficio volontari	-	155.600
TOTALE	246.105.177	321.980.541

Presentano un aumento rispetto all'esercizio precedente di lire 75.875.364. Le voci che rappresentano le maggiori differenze in aumento e degne di nota sono:

- spese telefoniche + 3.857.254 (+13%)

Il nuovo assetto informatico che collega via Foscolo con via Manzoni, l'accesso ai servizi internet e un aumento delle attività d'ufficio (vedi mostre), hanno portato ad un consumo maggiore. Entro la fine dell'anno verrà dismessa una delle due linee telefoniche ad uso interno con canone fisso, per un risparmio di 3 milioni di lire.

- assicurazione museo + 1.150.000

Nella seconda metà del 1° semestre 1998, è stato stipulato un contratto con RAS, per fabbricati, macchinari e ricorso terzi. Dal 1999 il premio è pagato per intero.

- assist. e manut. e rip. + 15.623.439 (+56%)

Si devono in maggior parte ad interventi di manutenzione sistemistica agli elaboratori in fase di allestimento non coperti dal donatore (Epson) ed alla stipula di contratti assicurativi hardware/software. (centralino telefonico, computers e stampanti, software microsoft e linux)

Rilevanti i costi di riparazione occorsi alla caldaia nello scorso autunno a seguito di un allagamento. E' stata inoltrata richiesta di risarcimento alla nostra assicurazione.

- spese per locali + 4.778.463 (+31%)

La differenza è sostanzialmente data dalla nuova segnaletica esterna e dai pannelli didattici del museo (lire 2.160.000) e dal lavaggio di tutte le tende del museo (lire 2.760.000). Si ricorda che questa voce comprende i costi di pulizia degli uffici di via Foscolo e del materiale per la pulizia del museo.

- consulenze + 36.986.184 (+85%)

Consulenze	1998	1999	diff
M. Ghirardi	3.601.500	17.289.000	13.687.500
G. Vitale	24.688.000	12.240.000	(12.448.000)
Studio Stanchi	3.000.000	4.089.384	1.089.384
Studio Zanlungo	1.326.000	1.530.000	204.000
C. Botte	-	2.203.200	2.203.200
Metafora Srl	-	32.400.000	32.400.000
Assoservizi Srl	9.356.940	10.517.040	1.160.100
M.G. Cattivelli	1.310.000	-	(1.310.000)
Totale Consulenze	43.282.440	80.268.624	36.986.184

Le consulenze della d.ssa Ghirardi riguardano il riordino e la gestione dell'archivio fotografico e della biblioteca. Si tratta di una collaborazione coordinata continuativa.

Le prestazioni dell'avv. Vitale sono inerenti alla convenzione tra museo e Proprietà: lo Studio Stanchi ha assistito il museo per le problematiche relative alla previdenza ed al lavoro, lo Studio Zanlungo ha fornito assistenza fiscale.

L'ing. Botte ha espletato la pratica di rinnovo del certificato antincendio mentre la società Metafora ha fornito assistenza in materia di public relations.

- pubblicità + 8.057.400

Si tratta dei costi di progettazione e stampa di depliant informativi del museo e della iniziativa con il museo Teatro alla Scala.

- custodia cooperativa + 10.921.200

Con l'accordo di collaborazione con i volontari Carabinieri avvenuto nel marzo 1998, fu accantonata la società cooperativa che forniva personale di custodia: l'orario continuato e

la collaudata iniziativa delle Domeniche al Museo (sponsor SEA) per lire 2.679.899 oltre all'organizzazione per la presentazione alle autorità dei legati Zeri e Gregotti per lire 2.250.000 e alle spese di lire 3.979.952 per le conferenze in occasione della presentazione al pubblico della nuova guida del museo, dell'indagine Doxa, delle attività del museo, dei concerti e delle visite guidate offerte agli invitati per l'evento "Jaguar".

14)c Spese per la biblioteca

Descrizione	31/12/1998	31/12/1999
Acq. libri e cd rom	10.779.004	5.644.937
Copiatura schede	-	4.490.640
Rilegature	-	-
TOTALE	10.779.004	10.135.577

I costi sono diminuiti per quanto riguarda l'acquisto di pubblicazioni in quanto sono stati privilegiati gli scambi di pubblicazioni con le altre istituzioni.

14)d Spese per manutenzione e allestimento locali

Nell'anno la Fondazione ha ricevuto alcune importanti donazioni quali il legato Zeri (Santa Elisabetta d'Ungheria della scuola di Raffaello e la "Pietà" di G.De Vecchi), il legato Gregotti ("La vocazione di San Matteo" del Panini), la donazione Leonardi ("La Madonna con Bambino e angeli" del Beato Angelico), la donazione del dipinto Van Mieris e la donazione Vera Polizzotto.

L'*allestimento e manutenzione locali* è riferito a sistemazioni delle cornici dei quadri nelle sale del museo oltre a piccoli altri lavori di manutenzione nei locali effettuati dal falegname Molteni. Il *laboratorio fotografico* allestito, consente di effettuare lavori all'interno del museo, con buon risparmio di tempo e denaro.

Descrizione	31/12/1998	31/12/1999
Acquisizione opere	1.707.687	4.687.670
Allest.man. locali	130.500	4.272.000
Laborat. fotograf	-	745.358
TCTALE	1.838.187	9.705.028

14)e Spese per restauri

Sono stati effettuati importanti restauri: l'arazzo Speringius (Persegato lire 49.647.994), 5 frammenti di velluti (Bulgarella più costi accessori lire 6.015.714) il dipinto Cleopatra (Comolli Chirici lire 1.188.000), tessuti antichi (lire 45.300.586 Bulgarella), libri antichi per lire 10.337.587, lire 1.245.485 per restauri di cornici e disegni. (Tutti i restauri sono coperti da relativi contributi)

Il materiale di consumo per il laboratorio di restauro dei metalli ammonta a lire 525.262.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/98	L.	246.174.392
Variazioni	L.	(51.391.610)
Saldo al 31/12/99	L.	<u>194.782.782</u>

16) Interessi su titoli

Descrizione	31/12/1998	31/12/1999
Cariplo	131.499.372	74.256.421
Arca Sim	85.894.328	156.492.792
Banca Brignone	3.841.713	-
TOTALE	271.235.913	230.749.213

17) interessi bancari e altri oneri finanziari

Descrizione	31/12/1998	31/12/1999
Inter. attivi bancari	1.518.399	680.953
Inter. pass. bancari	(8.905)	(680.566)
Altri inter. passivi	(229.308)	(12.000)
Comm. tit. e fideiuss.	(7.486.364)	(5.682.010)
Imposta redd. capitale	(18.767.910)	(32.857.282)
Proventi diversi	-	2.597.055
Differenze su cambi	(87.433)	(12.581)
TOTALE	(25.061.521)	(35.966.431)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18)b Rivalutazione portafoglio titoli

Per la prima volta, il portafoglio titoli, III 3) Immobilizzazioni finanziarie (a pag. 7) è stato rivalutato e presenta al 31/12 l'effettivo valore di mercato.

Descrizione	Val. acquisto	Val. mercato	Rivalutazione
Cariplo	1.743.736.124	1.828.310.130	84.514.006
Arca Sim	2.307.373.519	2.382.986.514	75.607.895
C/C	51.615.775	51.615.775	0
TOTALE	4.102.790.518	4.262.912.419	160.121.901

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/98	L.	93.321.238
Variazioni	L.	(39.425.161)
Saldo al 31/12/99	L.	53.896.077

Descrizione	31/12/1998	31/12/1999
Sopravv. attive	2.402.588	26.728.893
Sopravv. passive	(1.095.000)	(10.624.816)
Perdite varie	(100.000)	(8.000)
Indennizzi	92.113.650	37.800.000
TOTALE	93.321.238	53.896.077

Le *sopravvenienze attive* sono composte da lire 411.180 di imposta sul reddito di capitale titoli 1998, da lire 8.605.000 di accantonamento credito Irap 1998, da lire 13.236.213 per contributi Armeria eccedenti i costi, da lire 2.100.000 per omaggi di materiale destinato

alla rivendita da Vetriere Empoli, lire 236.500 per incassi superiori a fronte di fatture clienti e lire 2.140.000 per nota credito fornitore Elemond.

La voce *indennizzi* ammonta a lire 37.800.000 ed è la trattenuta effettuata sul TFR della dottoressa Molfino, per non aver effettuato il periodo di preavviso previsto a termini di legge.

L'anno precedente, la voce *indennizzi* presentava lire 77.613.650 quale risarcimento per i danni subiti nel 1993 al salone dorato.

La voce *sopravvenienze passive* ammonta a lire 10.624.816 ed è composta da un minor introito di incassi relativi ai concerti autunnali 1998 (Sera Musicali, lire 2.145.000), da arretrati relativi alla concessione radioelettrica (lire 2.017.333 per le ricetrasmittenti del personale di custodia) e da compensi allo Studio Stanchi per l'anno 1998 (lire 740.544) di importo superiore a quello preventivato.

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

Si tratta dell'Irap, ed è stata calcolata l'aliquota del 4,25% sulle retribuzioni del personale più le prestazioni di lavoro autonomo occasionali e coordinate continuative.

Bilancio al 31/12/99 riclassificato ai sensi della legge 460/97 (Onlus)

Introduzione

L'art. 25 del decreto legislativo n. 460 del 1997, introduce nel dpr 29 settembre 1973, n. 600, l'art. 20-bis, il quale, a fronte delle agevolazioni tributarie riconosciute alle onlus, stabilisce obblighi formali e contabili intesi come strumento di trasparenza ed efficienza della gestione delle onlus medesime.

Il testo dell'art. 20-bis del dpr n. 600 del 1973 è il seguente:

Le onlus a pena di decadenza di benefici fiscali per esse, devono:

- in relazione all'attività complessivamente svolta, redigere scritture contabili cronologiche e sistematiche atte ad esprimere con completezza e analiticità le operazioni poste in essere in ogni periodo di gestione, e rappresentare adeguatamente in apposito documento, da redigere entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio annuale, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'organizzazione, distinguendo le attività direttamente connesse da quelle istituzionali. (...)

Nelle pagine a seguire viene rappresentato lo *Stato Patrimoniale* ed il *Conto Economico* distinto per attività.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Attività istituzionale	Attività Connessa	Consuntivo
	Esercizio 1999	Esercizio 1999	Esercizio 1999
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni immateriali:	1.094.800	980.000	2.074.800
4) Software	1.094.800	980.000	2.074.800
II Immobilizzazioni materiali:	684.985.360	0	684.985.360
2)a Impianti Opere di Sicurezza Legge 626/94	57.328.274	-	57.328.274
2)b Opere eseguite su Progetto Frisi	288.930.775	-	288.930.775
2)c Armeria	0	-	0
2)d Attrezzature Museali Legge Regionale 35/95	338.726.311	-	338.726.311
3) Altri beni	0	-	0
III Immobilizzazioni finanziarie:	4.262.912.419	-	4.262.912.419
3) Titoli di Stato e similari	4.262.912.419	-	4.262.912.419
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	4.948.992.579	980.000	4.949.972.579
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze:	-	100.785.597	100.785.597
4) Oggetti vendita Museum Shop	-	100.785.597	100.785.597
II Crediti:	388.993.903	6.749.088	395.742.991
1) Crediti verso clienti	-	3.697.600	3.697.600
2) Crediti verso Enti Pubblici e Privati per contributi	305.500.000	-	305.500.000
3) Crediti verso altri	83.493.903	3.051.488	86.545.391
III Attività finanz. che non costituiscono immobiliz.:	333.628.655	-	333.628.655
1) Crediti verso l'altra attività	333.628.655	-	333.628.655
IV Disponibilità liquide	233.567.025	99.082.760	332.649.785
1) Banche	232.252.625	92.707.260	324.959.885
3) Cassa	1.314.400	6.375.500	7.689.900
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	956.189.583	206.617.445	1.162.807.028
C) RATEI E RISCONTI			
Ratei, risconti e depositi cauzionali	34.787.279	-	34.787.279
TOTALE ATTIVO	5.939.969.441	207.597.445	6.147.566.886

PASSIVO		Attività Istituzionale	Attività Connessa	Consuntivo
		Esercizio 1999	Esercizio 1999	Esercizio 1999
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>			
I	Fondo di dotazione	3.500.000.000	-	3.500.000.000
II	Fondo Riserve	794.063.789	-	794.063.789
II bis	Fondo gestione attività connessa	228.214.858	(120.756.357)	107.458.501
VIII	Avanzo (Disavanzo) di gestione esercizi precedenti	80.304.387	(130.534.344)	(50.229.957)
IX	Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio	(406.620.147)	23.716.495	(382.903.652)
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.195.962.887	(227.574.206)	3.968.388.681
B)	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>			
4)	Fondo rischi	75.000.000	-	75.000.000
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	75.000.000	-	75.000.000
C)	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u>	274.588.647	-	274.588.647
D)	<u>DEBITI</u>			
1)a	Debiti verso fornitori	208.637.290	74.406.040	283.043.330
1)b	Fatture da ricevere	501.937.286	25.973.282	527.910.568
3)	Debiti tributari	110.508.282	279.007	110.787.289
4)	Debiti verso Istituti di previdenza	34.405.000	-	34.405.000
5)a	Debiti verso Regione Lombardia finanz. Frisi	432.900.000	-	432.900.000
5)b	Altri debiti	436.229	215.496	651.725
5)c	Debiti verso l'altra attività	-	333.628.655	333.628.655
	TOTALE DEBITI (D)	1.288.824.087	434.502.480	1.723.326.567
E)	<u>RATEI E RISCONTI</u>	105.593.820	669.171	106.262.991
	TOTALE PASSIVO	5.939.969.441	207.597.445	6.147.566.886

CONTO ECONOMICO

	Attività Istituzionale	Attività Connessa	Consuntivo
A) ENTRATE	Esercizio 1999	Esercizio 1999	Esercizio 1999
1) Proventi da attività Istituzionale	1.266.718.690	-	1.266.718.690
1) a Contributi e liberalità'	943.521.120	-	943.521.120
1) b Ingressi visitatori e altri proventi	323.197.570	-	323.197.570
2) Ricavi da attività connessa	-	220.816.278	220.816.278
2) a Ricavi delle vendite dell' attività connessa	-	214.869.771	214.869.771
2) b Variaz. delle rimanenze di magazzino	-	5.946.507	5.946.507
TOTALE ENTRATE	1.266.718.690	220.816.278	1.487.534.968
B) USCITE			
6) Acquisto mat. dest. alla rivendita	-	134.322.060	134.322.060
7) Uscite per servizi	315.914.408	6.066.133	321.980.541
8) Godimento beni di Terzi	39.451.840	-	39.451.840
9) Spese del Personale	1.082.377.721	-	1.082.377.721
10) Ammortamenti e svalutazioni	175.763.183	490.000	176.253.183
14) a Oneri diversi di gestione	42.436.470	50.532.176	92.968.646
14) b Spese per attività culturali	242.561.156	10.000.000	252.561.156
14) c Spese per la biblioteca	10.135.577	-	10.135.577
14) d Spese per manut. e allest. locali	9.705.028	-	9.705.028
14) e Spese per restauri	114.260.628	-	114.260.628
TOTALE USCITE	2.032.606.011	201.410.369	2.234.016.380
Differenza (A-b) Avanzo o (Disavanzo) operativo	(765.887.321)	19.405.909	(746.481.412)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Interessi su titoli	230.749.213	-	230.749.213
17) Inter. bancari e altri oneri finanziari	(36.142.416)	175.985	(35.966.431)
TOTALE	194.606.797	175.985	194.782.782
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
18) c Rivalutazione portafoglio titoli	160.121.901	0	160.121.901
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Sopravvenienze attive e indennizzi	60.052.393	4.476.500	64.528.893
21) Sopravvenienze passive e perdite	(10.290.917)	(341.399)	(10.632.316)
TOTALE	49.761.476	4.134.601	53.896.077
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(361.397.147)	23.716.495	(337.680.652)
22) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (IRAP)	(45.223.000)	-	(45.223.000)
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	(406.620.147)	23.716.495	(382.903.652)

Rendiconto al 31 dicembre 1999

Relazione dei Revisori ai sensi dell'art. 5 dello Statuto

Il Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico predisposto dal Consiglio di Amministrazione per l'esercizio 1999 è stato, con il nostro consenso, redatto sulla base dei "principi contabili e dei criteri di valutazione" enunciati e riclassificato, laddove compatibili ed opportune secondo le norme civilistiche introdotte dal D:Lgs n°127 .1991 che ha recepito la IV^a Direttiva CEE.

L'esercizio, sulla base delle risultanze contabili, evidenzia un risultato negativo di lire 382.903.652 dopo uno stanziamento, per ammortamenti di 176.253.183 lire come risulta dalla sintesi seguente:

Attività

Immobilizzazioni	L.	4.949.972.579
Attivo circolante	L.	829.178.373
Ratei e risconti	L.	34.787.279
	L.	5.813.938.231

Passività

Fondo di dotazione	L.	3.500.000.000
Fondo riserve e avanzo esercizi precedenti	L.	851.292.333
Altri fondi	L.	349.588.647
Debiti	L.	1.389.697.912
Ratei e risconti	L.	106.262.991
	L.	6.196.841.883
Disavanzo di gestione	L.	(382.903.652)
	L.	5.813.938.231

Rendiconto economico

Ricavi, proventi, contributi, rimanenze	L.	1.487.534.968
Costi della gestione	L.	(2.234.016.380)
Proventi, oneri e rettifiche finanziarie	L.	354.904.683
Proventi e oneri straordinari	L.	53.896.077
Imposte dell'esercizio (Irap)	L.	(45.223.000)
Avanzo (Disavanzo) di gestione	L.	(382.903.652)

I suddetti risultati trovano conferma nelle scritture contabili, da noi controllate e tenute a norma di legge, nel rispetto delle competenze temporali. Possiamo quindi garantire che il "Bilancio al 31.12.1999" rispetta, nel suo insieme, il reale andamento della gestione.

A commento delle principali voci possiamo inoltre precisare che:

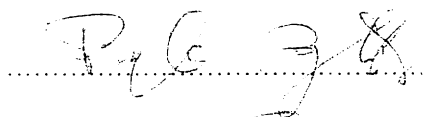
- I criteri di valutazione descritti nella Nota Integrativa sono aderenti a quanto prescritto dall'art. 2426 C.C.
- Le giacenze di materiale destinato alla vendita sono state valutate con la necessaria prudenza tenuto infatti conto delle svalutazioni effettuate negli esercizi precedenti.
- I Titoli di Stato e similari sono registrati al valore di mercato.
- Le Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali sono registrate nell'attivo con il nostro consenso e, dedotti gli eventuali specifici contributi di conto capitale alle spese, sono ammortizzate secondo il criterio della competenza.
- Il trattamento di fine rapporto corrisponde a quanto maturato dal personale in forza al 31 dicembre 1999.

Nel corso del 1999 abbiamo proceduto alle consuete verifiche periodiche constatando la correttezza delle registrazioni contabili sintetizzate nelle componenti patrimoniali ed economiche del Rendiconto in esame; abbiamo inoltre partecipato alle periodiche riunioni del Consiglio, prendendo atto della correttezza delle decisioni assunte.

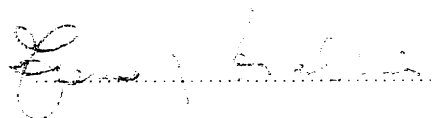
Il "Bilancio al 31 dicembre 1999", così come redatto ed approvato dal Consiglio, rappresenta con chiarezza e in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione. La "Relazione sulla gestione", nel contempo, illustra, a nostro giudizio, con piena chiarezza i fatti che hanno caratterizzato l'andamento dell'esercizio e le prospettive per gli esercizi futuri della Fondazione.

I Revisori:

(Pierangelo Bognetti)



(Franco Ponzellini)



28 marzo 2000