

N. 3201
TAB. 14
ANNESSE 79

CAMERA DEI DEPUTATI

DISEGNO DI LEGGE

PRESENTATO DAL MINISTRO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
(TREMONTI)

Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2003
e bilancio pluriennale per il triennio 2003-2005

Presentato il 30 settembre 2002

TABELLA n. 14

**Stato di previsione del Ministero per i
beni e le attività culturali per l'anno finanziario 2003**

ANNESSE N. 79

CONTO CONSUNTIVO
FONDAZIONE ARTISTICA POLDI PEZZOLI — ONLUS — MILANO
ESERCIZIO FINANZIARIO 2001

PAGINA BIANCA

ANNESSO N. 79

**allo stato di previsione del Ministero per i beni e le attività culturali
per l'anno finanziario 2003**

CONTO CONSUNTIVO

FONDAZIONE ARTISTICA POLDI PEZZOLI - ONLUS - MILANO

ESERCIZIO FINANZIARIO 2001

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO
E SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
AL 31 DICEMBRE 2001

PAGINA BIANCA

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO		[pg]*	Anno 2001	Anno 2000
A) IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali:	[9]	L. -	L. 1.037.400
4	Software		L. -	L. 1.037.400
II	Immobilizzazioni materiali:		L. 712.819.763	L. 517.230.781
1)a	Immobile civile di via F. di Savoia		L. 335.349.000	L. -
2)a	Impianti Opere di Sicurezza Legge 626/94		L. 38.244.161	L. 47.020.617
	<i>cespite</i> L. 87.637.140 L. 85.897.140			
	<i>fondo</i> -L. 49.392.979 -L. 38.876.523			
2)a	Opere eseguite su progetto Frisl		L. 96.530.775	L. 192.730.775
	<i>cespite</i> L. 962.330.775 L. 962.330.775			
	<i>fondo</i> -L. 865.800.000 -L. 769.600.000			
2)d	Attrezzature museali legge 35		L. 242.695.827	L. 277.479.389
	<i>cespite</i> L. 540.463.023 L. 510.391.023			
	<i>fondo</i> -L. 297.767.196 -L. 232.911.634			
III	Immobilizzazioni finanziarie:	[10]	L. 4.152.844.412	L. 3.982.428.110
2)	Fondo obbligazionario a breve termine		L. 200.247.360	L. -
3)	Titoli di Stato e similari gestione Soc. Mobiliari		L. 3.952.597.052	L. 3.982.428.110
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)			L. 4.865.664.175	L. 4.500.696.291
B) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze:		L. 119.147.143	L. 103.328.373
4	Oggetti vendita museum shop		L. 119.147.143	L. 103.328.373
II	Crediti:	[10]	L. 197.243.025	L. 377.234.914
1)	Crediti verso clienti		L. 36.811.250	L. 89.416.900
2)	Crediti verso Enti Pubblici e Privati per contributi		L. 73.381.689	L. 206.652.797
3)	Crediti verso altri		L. 87.050.086	L. 81.165.217
IV	Disponibilità liquide		L. 265.297.161	L. 29.852.881
1)	Banche		L. 250.039.811	L. 16.739.581
3)	Cassa		L. 15.257.350	L. 13.113.300
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)			L. 581.687.329	L. 510.416.168
C)	RATEI E RISCONTI	[10]	L. 34.183.292	L. 52.117.897
	Ratei, risconti e depositi cauzionali			
TOTALE ATTIVO			L. 5.481.534.796	L. 5.063.230.356

[pg]* = pagina Nota integrativa

PASSIVO		[pg]*	Anno 2001	Anno 2000
A)	<u>PATRIMONIO NETTO</u>	[11]		
I	Fondo di dotazione		L. 3.500.000.000	L. 3.500.000.000
II	Fondo riserve		L. 794.063.789	L. 794.063.789
III	Fondo da legato Franco Armani		L. 335.349.000	L. -
VIII	Avanzo (Disavanzo) di gestione eser. precedenti		-L. 635.788.609	-L. 325.675.108
IX	Avanzo (Disavanzo) d'esercizio		L. 43.880.964	-L. 310.113.501
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		L. 4.037.505.144	L. 3.658.275.180
B)	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>	[11]		
4	Fondo rischi		L. 75.000.000	L. 75.000.000
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		L. 75.000.000	L. 75.000.000
C)	<u>FONDO TRATT. DI FINE RAPPORTO</u>	[11]	L. 364.468.201	L. 337.097.418
D)	<u>DEBITI</u>	[12]		
1)a	Debiti verso fornitori		L. 148.677.338	L. 113.314.690
1)b	Fatture da ricevere		L. 191.088.122	L. 141.091.589
2)	Debiti v/so banche		L. -	L. 32.657.824
3)	Debiti tributari		L. 89.132.248	L. 112.758.178
4)	Debiti verso istituti di previdenza		L. 35.930.855	L. 39.859.000
5)a	Debiti verso Regione Lombardia finanz. Frisl		L. 288.600.000	L. 336.700.000
5)b	Altri debiti		L. 1.644.699	L. 7.630.000
	TOTALE DEBITI (D)		L. 755.073.262	L. 784.011.281
E)	<u>RATEI E RISCOINTI</u>	[12]	L. 249.488.189	L. 208.846.477
	TOTALE PASSIVO		L. 5.481.534.796	L. 5.063.230.356

CONTO ECONOMICO

	[pg]*	Anno 2001	Anno 2000
A) RICAVI E PROVENTI			
1) Proventi da attività istituzionale	[13, 14]	L. 1.912.464.516	L. 1.367.203.293
1)a Contributi e liberalità		L. 1.572.440.865	L. 865.424.445
1)b Ingressi visitatori e altri proventi		L. 340.023.651	L. 501.778.848
2) Ricavi da attività connessa	[15]	L. 382.436.055	L. 279.709.284
2)a Ricavi museum shop		L. 152.724.151	L. 152.905.074
2)b Variazioni delle rimanenze di magazzino		L. 15.818.770	L. 2.542.776
2)c Sponsorizzazioni e altri ricavi		L. 213.893.134	L. 124.261.434
TOTALE RICAVI E PROVENTI		L. 2.294.900.571	L. 1.646.912.577
B) COSTI DELLA GESTIONE			
6) Acquisto materiale destinato alla rivendita		L. 91.528.805	L. 78.046.956
7) Servizi	[16]	L. 249.182.056	L. 291.938.164
8) Godimento beni di terzi		L. 41.169.915	L. 41.261.980
9) Costi del personale	[17]	L. 1.119.236.001	L. 1.085.215.629
10) Ammortamenti e svalutazioni	[17]	L. 174.340.418	L. 168.791.979
14)a Oneri diversi di gestione	[17]	L. 154.149.152	L. 59.188.664
14)b Spese per attività culturali	[18]	L. 325.783.629	L. 157.195.491
14)c Spese per la biblioteca		L. 8.000.777	L. 4.272.386
14)d Spese per manutenzione e allest. locali	[18]	L. 4.621.804	L. 127.550
14)e Spese per restauri	[18]	L. 30.972.862	L. 6.996.230
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE		L. 2.198.985.419	L. 1.893.035.029
DIFFERENZA (A-B) AVANZO O (DISAVANZO) OPERATIVO		L. 95.915.152	-L. 246.122.452
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	[19]		
16) Interessi su titoli		L. 43.178.306	L. 67.999.960
17) Interessi bancari e altri oneri finanziari		-L. 6.357.995	-L. 12.930.865
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		L. 36.820.311	L. 55.069.095
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	[19]		
18)b Valutazione portafoglio titoli		-L. 44.235.729	-L. 87.576.053
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	[19]		
20) Sopravvenienze attive e indennizzi		L. 4.639.514	L. 25.786.815
21) Sopravvenienze passive e perdite		-L. 2.554.284	-L. 11.805.906
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		L. 2.085.230	L. 13.980.909
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		L. 90.584.964	-L. 264.648.501
22) Imposte sul reddito d'esercizio (Irap)		-L. 46.704.000	-L. 45.465.000
23) AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO		L. 43.880.964	-L. 310.113.501

Nota integrativa al bilancio del 31 dicembre 2001

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.

Il risultato positivo di oltre 43 milioni, è composto da:

avanzo operativo	L.	95.915.152
performance titoli	-L.	1.057.423
proventi e oneri finanz. e straord.	-L.	4.272.765
Risultato prima delle imposte	L.	90.584.964
irap	-L.	46.704.000
avanzo dell'esercizio	L.	43.880.964

Confrontando il risultato d'esercizio 2001 con l'anno precedente, registriamo una differenza positiva di lire 353.994.465. E' stato possibile conseguire un risultato positivo grazie alla liquidità riscossa del legato Franco Armani e portata a ricavo, ovvero lire 469.219.977, senza la quale avremmo registrato un perdita di oltre 425 milioni.

Permangono le difficoltà di copertura dei costi di gestione nonostante la consueta attenzione ai costi e la costante ricerca di soluzioni atte al risparmio ma anche all'efficienza e organizzazione.

Notevoli gli sforzi che la Fondazione ha profuso nella ricerca di nuovi sostenitori, attraverso sponsorizzazioni e iniziative al di fuori dell'orario museale (queste ultime: L. 25 milioni fatturati e L. 28 milioni di contributi); importanti sono stati i contributi derivati dalla straordinaria cena di gala organizzata dagli Amici del Museo (ricavi + 106.289.250).

Titoli: purtroppo anche quest'anno le perturbazioni dei mercati hanno impedito un incremento del nostro portafoglio, registrando una lieve perdita.

Vero nodo del problema del museo sono le spese di gestione, e nelle tabelle a seguire sono stati illustrati i costi di gestione e i ricavi opportunamente "depurati" del legato Armani, per meglio rendere la situazione:

Costi di gestione		%
Personale	L. 1.119.236.001	59,3%
Servizi	L. 249.182.056	13,2%
Godimento beni terzi	L. 41.169.915	2,2%
Ammortamenti	L. 174.340.418	9,2%
Oneri diversi di gestione	L. 154.149.152	8,2%
Spese per la biblioteca	L. 8.000.777	0,4%
Manut. e allest. Locali	L. 4.621.804	0,2%
Irap	L. 46.704.000	2,5%
Acquisti beni dest. alla riv.	L. 91.528.805	4,8%
Totale	L. 1.888.932.928	100%

Ricavi di gestione		%
Contributi enti pubblici	L. 334.910.120	23,6%
Contributi privati	L. 377.750.000	26,6%
Totale contributi	L. 712.660.120	50,2%
Ricavi da ingressi e altri prov.	L. 330.439.651	23,3%
Ricavi da attività connessa	L. 382.436.055	26,9%
Totale prov. Da autofinanz.	L. 712.875.706	50,2%
Da patrimonio titoli	-L. 1.057.423	-0,1%
Proventi e oneri finanz. e str.	-L. 4.272.765	-0,3%
Totale	L. 1.420.205.638	100%

Costi attività culturale		%
Mostra Beato Angelico	L. 293.059.994	82,1%
Mostra Tappeto di caccia	L. 2.003.895	0,6%
Mostra Molteni	L. 414.400	0,1%
Totale mostre	L. 295.478.289	82,8%
Nuove pubblicazioni	L. 7.000.000	2,0%
Conferenze sul restauro	L. 3.713.600	1,0%
Comunic. Att. Museali e varie	L. 6.334.310	1,8%
Corsi di formazione profess.	L. 13.257.430	3,7%
Totale altre attività museali	L. 30.305.340	8,5%
Totale spese attività culturali	L. 325.783.629	91,3%
Restauri totali	L. 30.972.862	8,7%
Totale	L. 356.756.491	100%

Ricavi attività culturale		%
Mostra Beato A. (v. contr.)	L. 332.909.062	83,2%
Maranghi Castellini	L. 15.000.000	3,7%
Banca Intesa	L. 10.000.000	2,5%
Regione Lombardia	L. 7.500.000	1,9%
Restauri diversi (v. contributi)	L. 25.151.706	6,3%
Restauri indennizzati da Marsh	L. 9.584.000	2,4%
Totale	L. 400.144.768	100%

Qualche notizia confortante: a partire dall'anno 2002 la Regione Lombardia ha abolito l'Irap per le Onlus, dal 2003 la voce "ammortamenti" non includerà più l'importo di lire 96.200.000 per via della conclusione dell'ammortamento relativo alle Opere su progetto Frisl e dal 2006 anche gli ammortamenti delle voci Attrezzature legge Regionali 35 e Opere di Sicurezza legge 626/94 non incideranno per lire 76 milioni circa. I costi delle attività culturali, mostre e restauri, sono stati totalmente coperti da contributi e parte dei contributi stessi è stato possibile destinarli alla copertura delle spese del personale e di gestione coinvolte nel progetto, come nel caso dell'allestimento della mostra "Omaggio a Beato Angelico" (L. 100 mil. fatturati come sponsorizzazione da Banca Regionale Europea e L. 39 milioni da contributi) dei restauri (L. 3,7 milioni) e della nuova pubblicazione "L'orologio non è il tempo" (L. 8 milioni).
Si rimanda comunque alla Relazione del Direttore sulle attività del museo per maggiori informazioni

Analisi delle voci di stato patrimoniale

ATTIVO

A) I. Immobilizzazioni Immateriali

Sono indicate le spese per software di contabilità e magazzino, totalmente ammortizzati.

Saldo al 31/12/00	L.	1.037.400
Variazioni	-L.	1.037.400
Saldo al 31/12/01	L.	-

A) II. Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dagli specifici contributi erogati e dalle quote di ammortamento stanziate al 31 dicembre. Gli ammortamenti calcolati con l'applicazione delle aliquote fiscalmente ammesse, sono ritenuti congrui in relazione al deperimento tecnico-economico del cespite.

Saldo al 31/12/00	L.	517.230.781
Variazioni	L.	195.588.982
Saldo al 31/12/01	L.	712.819.763

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

Descrizione	Costo storico	Residuo al 1/1/01	Contr. ricevuti nell'anno	Rettif. per ammort. o g/c	Costi ad incremento	Residuo al 31/12/01
1)a Immobile via F. di Savoia	L. 335.349.000	L. -	L. 335.349.000	L. -	L. -	L. 335.349.000
2)a Opere L. 626/94	L. 85.897.140	L. 47.020.617	L. -	-L. 10.516.456	L. 1.740.000	L. 38.244.161
2)b Progetto Frisl	L. 962.330.775	L. 192.730.775	L. -	-L. 96.200.000	L. -	L. 96.530.775
2)c Armeria	L. -	L. -	L. -	L. -	L. -	L. -
2)d Attr. Legge Reg. 35/95	L. 510.391.023	L. 277.479.389	L. -	-L. 64.855.562	L. 30.072.000	L. 242.695.827
2)e Progetto catalog. Ministero	L. -	L. -	-L. 157.500.000	L. 152.748.492	L. 4.751.508	L. -
2)f Restauro Gab. Dantesco	L. -	L. -	-L. 120.000.000	L. 44.020.850	L. 75.979.150	L. -
3) Altri beni	L. 100.849.571	L. -	L. -	-L. 1.731.000	L. 1.731.000	L. -
	L. 1.994.817.509	L. 517.230.781	L. 57.849.000	L. 23.466.324	L. 114.273.658	L. 712.819.763

L'immobile, acquisito con il legato Armani, è stato inserito in bilancio con il valore catastale.

Nel corso dell'anno è pervenuto un contributo da parte del Ministero dei Beni Culturali di lire 157.500.000, quale acconto di un progetto di inserimento su rete telematica della collezione di pittura del museo.

Il saldo del contributo di lire 192.500.000 verrà erogato nel 2002; i costi del progetto saranno portati a diminuzione del contributo, il quale non transiterà nel conto economico eccetto per la copertura dei costi del personale previsti.

Il restauro del Gabinetto Dantesco ha visto fino ad ora interventi per lire 75.979.150; la somma a disposizione per i lavori è di lire 44.020.850. Anche in questo caso costi e contributi non transiteranno nel conto economico.

Nella voce Altri beni figurano l'acquisto del nuovo registratore di cassa, il cui acquisto si è reso necessario per l'entrata in vigore della nuova valuta, e la vendita del vecchio registratore, completamente ammortizzato e venduto con il realizzo di una plusvalenza simbolica di lire 10.000.

A) III. Immobilizzazioni Finanziarie

Saldo al 31/12/00	L.	3.982.428.110
Variazioni	L.	170.416.302
Saldo al 31/12/01	L.	4.152.844.412

Alla fine del mese di novembre grazie alla riscossione di una parte del legato Armani e vantando la Fondazione di una buona liquidità nel periodo, sono stati immobilizzati lire 200 milioni in un fondo obbligazionario a breve termine di Banca Intesa, non gestito dalle società mobiliari.

Il fondo al 31/12 ha prodotto interessi nella misura dell'1,5%.

I titoli di Stato e altri (fondi, azioni ed obbligazioni italiane ed estere) gestiti da Arca B.I.M. (Banca di Investimento Mobiliare) e Intesa BCI sono esposti al valore di mercato alla data del 31 dicembre 2001. Nel corso dell'anno non sono state prelevate somme (200 milioni di lire prelevati nel 2000 per far fronte alle necessità di liquidità). Le performance sono negative (tra parentesi l'anno precedente): Intesa BCI Cariplo -1,21% (+ 4,27%); Arca Bim (ex Sim) -0,86% (- 2,76%)

B) Attivo Circolante

Saldo al 31/12/00	L.	510.416.168
Variazioni	L.	71.271.161
Saldo al 31/12/01	L.	581.687.329

I crediti verso clienti sono esigibili entro 12 mesi per lire 35.696.250 mentre alcuni crediti risultano al momento di difficile riscossione e ammontano a lire 1.115.000.

Crediti verso enti pubblici e privati per contributi:

sono contributi da ricevere nel corso dell'anno 2002 e deliberati nel 2001:

II. Crediti

Descrizione	2001	
Camera di Commercio	L.	30.000.000
Fondazione Crespi	L.	8.000.000
Fondazione Banca del Monte (Beato Angelico)	L.	25.879.983
Società Cattolica Assicurazioni (Beato Angelico)	L.	8.000.000
Koelliker Gestioni	L.	1.501.706
Totale	L.	73.381.689

Crediti verso altri: le voci più rappresentative sono gli acconti Irap per l'anno 2002 per lire 42.510.000, un credito Iva per lire 5.071.000 compensabile nell'anno, gli anticipi sul Tfr legge 140/97 per lire 35.277.088 e l'imposta sost. TFR 11% per lire 962.000 (non esigibili a breve).

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/00	L.	52.117.897
Variazioni	-L.	17.934.605
Saldo al 31/12/01	L.	34.183.292

La composizione è così dettagliata: lire 25.508.114 di ratei attivi su interessi titoli; lire 5.015.778 di risconti per costi di competenza del prossimo esercizio; lire 499.200 per costi sostenuti nel 2000 e rinviati al 2002 per la realizzazione di una control room; lire 2.570.880 relative a materiale fotografico per una

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/00	L.	3.658.275.180
Variazioni	L.	379.229.964
Saldo al 31/12/01	L.	4.037.505.144

La variazione si compone della differenza tra l' avanzo d'esercizio registrato al 31/12 di 43.880.964 e il Fondo legato Armani per 335.349.000

Fondo Franco Armani			
11/04/2001	Assicurazione Assiba	L.	125.906.000
25/10/2001	Liquidità titoli e e/c	L.	340.000.000
12/11/2001	Estinzione c/c	L.	12.480.627
Liquidità incassate nel corso dell'anno			L. 478.386.627
30/10/2001	Enel	-L.	126.050
15/11/2001	Telecom	-L.	134.000
16/11/2001	F24 per versamento r/a Iudica	-L.	7.000.000
16/11/2001	F24 per versamento r/a St. legale Guasti	-L.	1.906.600
Totale uscite relative al legato			-L. 9.166.650
Totale liquidità girate a ricavi			L. 469.219.977
31/12/2001	Appartamento via F. di Savoia	L.	288.750.000
31/12/2001	Box via F. di Savoia	L.	46.599.000
Totale immobile			L. 335.349.000
Totale legato			L. 804.568.977
Fondo Franco Armani dopo il q/c a ricavi delle liquidità			L. 335.349.000

Nel corso dell'anno 2002 si prevede una plusvalenza derivante dalla vendita dell'immobile (+ 200 milioni circa), dalla vendita delle monete d'oro (+ 9 milioni) e dalla vendita di alcuni dipinti, incisioni e arredi conservati nell'appartamento. Ci saranno inoltre uscite per oltre lire 18 milioni quale indennizzo alla signora Carotenuto per contributi lavorativi per assistenza prestata al donatore e a lire 6 milioni circa per spese condominiali.

B) Il Fondo per rischi ed oneri non ha subito variazioni.

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/00	L.	337.097.418
Variazioni:		
accantonamenti	L.	61.296.701
liquid. e/o anticip.	-L.	33.925.918
Saldo al 31/12/01	L.	364.468.201

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 dicembre 2001 verso i dipendenti in forza a tale data.

L'unica variazione in organico rispetto all'esercizio precedente è il pensionamento della signora Marisa Ditadi in data 31 gennaio 2001.

Organico	31/12/2001	31/12/2000
Dirigenti	1	1
Quadri	2	2
Personale di custodia	7	8
Personale uffici di via Foscolo	4	4
Totale	14	15

D) Debiti

Saldo al 31/12/00	L.	784.011.281
Variazioni	-L.	28.938.019
Saldo al 31/12/01	L.	755.073.262

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

Le "fatture da ricevere" sono debiti verso fornitori maturati nel 2001 e non ancora fatturati.

La voce "debiti tributari" accoglie le passività per le ritenute IRPEF sulle retribuzioni dei dipendenti (lire 32.644.487), lire 190.000 per ritenute professionisti, l'Irap per lire 46.704.000, l'imposta al 12,5% sui titoli (capital gain) per lire 3.193.761 e lire 6.400.000 relativamente alla tassa rifiuti di via Manzoni.

I "debiti verso istituti di previdenza" riguardano i contributi del personale relativi al mese di dicembre da

Nella voce "altri debiti" lire 1.644.699 verso Serate Musicali per imposte Siae in occasione del concerto alla Scala del 15/1/2000 e in attesa di compensazione con nostri crediti futuri.

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/00	L.	208.846.477
Variazioni	L.	40.641.712
Saldo al 31/12/01	L.	249.488.189

I risconti passivi sono composti da quote di contributi ricevuti ma non ancora utilizzati.

Ratei passivi	2001	
Personale ratei 14ma	L.	42.128.569
Personale volontario di custodia	L.	5.406.216
Competenze Intesa BCI Cariplo	L.	84.854
Competenze Pop. Bg- CV	L.	327.594
Competenze Pop. MI	L.	32.994
Polizza GPA assicurazioni	L.	938.620
Totale ratei passivi	L.	48.918.847
Ministero BB.CC. per progetto catalogazione	L.	152.748.492
Banco Ambrosiano Veneto - rest. Gab. Dantesco	L.	44.020.850
Rotary Milano Sud-Est per rest. Croce Daddi	L.	3.800.000
Totale risconti passivi	L.	200.569.342
Totale	L.	249.488.189

CONTO ECONOMICO

A) Ricavi e proventi

1) Proventi da attività istituzionale

Saldo al 31/12/00	L.	1.367.203.293
Variazioni	L.	545.261.223
Saldo al 31/12/01	L.	1.912.464.516

1) a) CONTRIBUTI E LIBERALITA'

		Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000	
a)	Enti Pubblici	L. 529.410.120	L. 462.410.120	L. 407.500.000	
	Alla gestione	L. 334.910.120	L. 334.910.120	L. 305.000.000	74,8%
	Finalizzati	L. 194.500.000	L. 127.500.000	L. 102.500.000	25,2%
b)	Banche	L. 184.000.000	L. 974.000.000	L. 155.067.880	
	Alla gestione	L. 64.000.000	L. 64.000.000	L. 154.000.000	99,3%
	Finalizzati	L. 120.000.000	L. 910.000.000	L. 1.067.880	0,7%
c)	Privati e Società	L. 859.030.745	L. 388.023.680	L. 302.856.565	
	Alla gestione	L. 782.969.977	L. 346.573.680	L. 233.786.901	77,2%
	Finalizzati	L. 76.060.768	L. 41.450.000	L. 69.069.664	22,8%
Totale contributi		L. 1.572.440.865	L. 1.824.433.800	L. 865.424.445	
	Alla gestione	L. 1.181.880.097	L. 745.483.800	L. 692.786.901	80,1%
	Finalizzati	L. 390.560.768	L. 1.078.950.000	L. 172.637.544	19,9%

		Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
a)	Enti Pubblici	L. 529.410.120	L. 462.410.120	L. 407.500.000
	<u>Alla gestione:</u>	<u>L. 334.910.120</u>	<u>L. 334.910.120</u>	<u>L. 305.000.000</u>
	Ministero BBCC	L. 90.000.000	L. 90.000.000	L. 90.000.000
	Comune di Milano	L. 160.000.000	L. 160.000.000	L. 160.000.000
	Reg. Lomb. Lg. 35/95 (risc. pass.1997)	L. 29.910.120	L. 29.910.120	L. -
	Amministrazione Provinciale	L. 25.000.000	L. 25.000.000	L. 25.000.000
	Camera di Commercio di Milano	L. 30.000.000	L. 30.000.000	L. 30.000.000
	<u>Finalizzati:</u>	<u>L. 194.500.000</u>	<u>L. 127.500.000</u>	<u>L. 102.500.000</u>
	Reg. Lomb. Lg. 39-2001 mostra B.A.	L. 187.000.000	L. 120.000.000	L. 80.000.000
	Reg. Lomb. Lg. 39-2001 corsi di formaz.	L. 7.500.000	L. 7.500.000	L. 22.500.000

		Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
b)	Banche	L. 184.000.000	L. 974.000.000	L. 155.067.880
	<u>Alla gestione:</u>	<u>L. 64.000.000</u>	<u>L. 64.000.000</u>	<u>L. 154.000.000</u>
	Banca Popolare di Bg e C.V.	L. 1.000.000	L. 1.000.000	L. 1.000.000
	Banca Commerciale Italiana	L. 3.000.000	L. 3.000.000	L. 3.000.000
	Banca Comm. It. (cena di gala 2001)	L. 7.000.000	L. 10.000.000	L. -
	Banca Popolare di Milano	L. 40.000.000	L. 40.000.000	L. 40.000.000
	Banca Popolare di Novara	L. 3.000.000	L. -	L. 15.000.000
	Banco Ambrosiano Veneto	L. -	L. -	L. 80.000.000
	Cassa Lombarda	L. -	L. 1.000.000	L. 1.000.000
	Centrobanca	L. 3.000.000	L. 3.000.000	L. 3.000.000
	Fondazione Cassa di Risparmio di FE	L. -	L. -	L. 5.000.000
	Istituto Anonimo	L. 4.000.000	L. 4.000.000	L. 4.000.000
	Unicredito	L. 3.000.000	L. 2.000.000	L. 2.000.000
	<u>Finalizzati:</u>	<u>L. 120.000.000</u>	<u>L. 910.000.000</u>	<u>L. 1.067.880</u>
	Banca Intesa (2001: conf. sul restauro)	L. 10.000.000	L. 10.000.000	L. 1.067.880
	B. Ambr. Veneto (gab. Dant., a patr.)	L. 120.000.000	L. 120.000.000	L. -
	B. Ambr. Veneto (gab. Dant., a patr.)	L. 120.000.000	L. 120.000.000	L. -
	Fond. B.ca d. Monte (mostra Beato A.)	L. 110.000.000	L. 400.000.000	L. -
	Fondazione Cariplo	L. -	L. 500.000.000	L. -

		Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000	
c)	Privati e Società	L. 859.030.745	L. 388.023.680	L. 302.856.565	
	<u>Alla gestione:</u>	L. 782.969.977	L. 346.573.680	L. 233.786.901	
	Cena di Gala	L. 160.500.000	L. 180.500.000	L. -	
cena di gala	Associazione Amici MPP (vendita biglietti)	L. 80.500.000	L. 80.500.000	L. -	
	RCS Corriere della Sera	L. 50.000.000	L. 50.000.000	L. -	
	Sony Italia SpA	L. 10.000.000	L. 10.000.000	L. -	
	Telecom Italia SpA	L. -	L. 20.000.000	L. -	
	Toro Assicurazioni	L. 20.000.000	L. 20.000.000	L. -	
	Aperture Straordinarie	L. 28.000.000	L. 3.000.000	L. 16.000.000	
Aperture straordinarie	American Express Service	L. 10.000.000	L. -	L. -	
	Cisco System	L. 15.000.000	L. -	L. -	
	Colophon Sas (pres. Libro "I segreti di Alik")	L. -	L. -	L. 1.000.000	
	Jandi Sapi (pres. libro su Boltraffio)	L. 3.000.000	L. 3.000.000	L. -	
	Saint Gobain	L. -	L. -	L. 15.000.000	
	Concerti e altre attività	L. -	L. 7.000.000	L. 87.986.901	
Concerti	Ass. Amici M.P.P. (rimb. sp. concerto Scala)	L. -	L. -	L. 4.500.000	
	Soc. Serate Musicali (prova concerto Scala)	L. -	L. -	L. 75.870.117	
	Soc. Serate Musicali (concerti Mediocredito)	L. -	L. 7.000.000	L. 5.985.301	
	Varie: altre da prova concerto alla Scala	L. -	L. -	L. 1.631.483	
	Totale sola gestione	L. 594.469.977	L. 156.073.680	L. 129.800.000	
Gestione	Alleanza Assicurazioni	L. 1.000.000	L. 1.000.000	L. 1.000.000	
	Arca B.i.m.	L. -	L. 10.000.000	L. 10.000.000	
	Armani - legato	L. 469.219.977	L. 117.573.680	L. -	
	Associazione Amici M.P.P. (Frist)	L. 70.000.000	L. -	L. 70.000.000	
	Assolombarda	L. 1.000.000	L. 1.000.000	L. 1.000.000	
	Bracco SpA	L. 10.000.000	L. -	L. 10.000.000	
	D'Onofrio (residuo legato)	L. 19.000.000	L. -	L. -	
	Finarte Casa d'Aste	L. 5.000.000	L. 5.000.000	L. 5.000.000	
	Fondazione Crespi	L. 8.000.000	L. 7.500.000	L. 8.000.000	
	Gatta Trinchieri R.	L. 2.000.000	L. 1.000.000	L. 1.000.000	
	Maranghi Castellini Anna	L. 1.000.000	L. -	L. 8.500.000	
	Marsh	L. -	L. 6.000.000	L. 6.000.000	
	Milanese Francesco	L. -	L. -	L. 1.000.000	
	Roche	L. 5.000.000	L. 5.000.000	L. 5.000.000	
	Touring Club	L. -	L. -	L. 1.500.000	
	V.L.M.	L. 1.000.000	L. 1.000.000	L. 1.000.000	
	Vari inferiori a L. 500.000	L. 2.250.000	L. 1.000.000	L. 300.000	
	Vicari	L. -	L. -	L. 500.000	
		Finalizzati:	L. 76.060.768	L. 41.450.000	L. 69.069.664
	Restauri	L. 25.151.706	L. 26.450.000	L. 12.050.000	
Restauri	Castellini L. (2001:coll. Orol. Portaluppi)	L. 15.000.000	L. 15.000.000	L. -	
	Fond. Ind. Cotone e Lino (tessuti)	L. -	L. -	L. 10.000.000	
	Koelliker Gestioni Srl (ass. GPA x Magnasco)	L. 1.501.706	L. -	L. -	
	Rocca Fiocchi M. (Suonatore di ghironda)	L. 2.900.000	L. 2.900.000	L. -	
	Rotary Milano Sud Est (croce B. Daddi)	L. -	L. 2.800.000	L. -	
	Soroptimist (2001: Ippolito Costa)	L. 5.750.000	L. 5.750.000	L. 2.050.000	
	Nuove pubblicazioni	L. 15.000.000	L. 15.000.000	L. -	
Publicic.	Maranghi Vincenzo (attività didattica)	L. 15.000.000	L. 15.000.000	L. -	
	Mostre	L. 35.909.062	L. -	L. 57.019.664	
Mostre	Società Cattolica Ass. (mostra B. Angelico)	L. 35.909.062	L. -	L. -	
	Mostra Molteni	L. -	L. -	L. 57.019.664	

1) b INGRESSI VISITATORI E ALTRI PROVENTI

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Ingressi visitatori	L. 330.449.495	L. 290.000.000	L. 270.006.000
Altri prov. per recup. costi armeria	L. -	L. -	L. 228.872.741
Altri prov. per risarc. assicurativi	L. 9.564.000	L. -	L. 2.898.000
Abbuoni attivi	L. 10.156	L. -	L. 2.107
TOTALE	L. 340.023.651	L. 290.000.000	L. 501.778.848

Registriamo un aumento dei visitatori totali (+ 5.874) e dei paganti (+ 5.055) pari al 13%, grazie anche all'ottimo successo della mostra "Omaggio a Beato Angelico" (v. Relazione del Direttore sulle attività). I risarcimenti assicurativi sono stati erogati da Marsh per l'intero ammontare dei restauri eseguiti su dipinti nel 2001, mentre quelli relativi all'anno 2000 si riferiscono al risarcimento assicurativo da parte di Ras per i danni di allagamento subiti dalla caldaia del museo.

2) Ricavi da attività connessa

Saldo al 31/12/00	L.	279.709.284
Variazioni	L.	102.726.771
Saldo al 31/12/01	L.	382.436.055

2) a RICAVI DA ATTIVITA' CONNESSA

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Ricavi museum shop	L. 152.724.151	L. 156.000.000	L. 152.905.074
Banco vendita	L. 130.350.651	L. 130.000.000	L. 126.703.656
Dritti d'autore	L. 9.864.167	L. 6.000.000	L. 6.053.333
Cessioni gratuite	L. 12.509.333	L. 20.000.000	L. 20.148.085
Sponsorizzazioni e altri ricavi	L. 213.893.134	L. 72.750.000	L. 124.261.434
Ricavi per concerti Mediocredito	L. 24.000.000	L. 24.000.000	L. 24.000.000
Ricavi per aperture straordinarie	L. 25.000.000	L. 5.000.000	L. -
Sponsorizzazioni e pubblicità	L. 163.750.000	L. 43.750.000	L. 100.000.000
Ricavi per rimborsi spese	L. 1.143.134	L. -	L. 261.434
Variaz. rimanenze magazzino	L. 15.818.770	L. -	L. 2.542.776
TOTALE	L. 382.436.055	L. 228.750.000	L. 279.709.284

Le aperture straordinarie del museo sono state fatturate a Federico Motta Editore, MGR Srl e Biocure Srl per un importo di lire 5 milioni per evento e Cisco System Italia per lire 10 milioni.

Le sponsorizzazioni riguardano Servizi Interbancari per le audioguide (lire 23.750.000), Banca Sella (lire 20 milioni) e Telecom Italia (lire 20 milioni) per la cena di gala e Banca Regionale Europea per la mostra "Omaggio a Beato Angelico" (lire 100 milioni).

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/00	L.	1.893.035.029
Variazioni	L.	305.950.390
Saldo al 31/12/01	L.	2.198.985.419

7) Costi per servizi

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

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Acqua ed energia elettrica	L. 39.921.575	L. 50.000.000	L. 49.329.081
Riscaldamento	L. 16.571.239	L. 13.000.000	L. 12.815.101
Telefoniche	L. 24.462.780	L. 25.000.000	L. 26.805.759
Assicurazione danni a terzi	L. 2.533.000	L. 2.138.000	L. 2.138.000
Assicurazione museo	L. 4.200.000	L. 4.200.000	L. 4.200.000
Assistenza, manutenzione e riparazione (*)	L. 14.727.360	L. 17.086.000	L. 27.901.840
Noleggio audioguide	L. 26.618.000	L. -	L. -
Vigilanza	L. 15.263.910	L. 15.500.000	L. 15.264.000
Spese per locali	L. 20.507.806	L. 18.000.000	L. 17.552.293
Varie e arrotondamenti	L. 957.620	L. 2.000.000	L. 2.612.811
Banca e postali	L. 8.287.645	L. 7.000.000	L. 7.071.344
Commissioni carta SI	L. 990.159	L. 1.200.000	L. 1.195.038
Corrieri	L. 275.450	L. 1.200.000	L. 1.147.200
Consulenze (**)	L. 23.548.381	L. 50.422.400	L. 45.381.097
Publicità	L. 700.000	L. -	L. 38.155.600
Custodia Cooperativa	L. 17.696.915	L. 40.000.000	L. 10.944.000
Custodia volontari	L. 31.920.216	L. 30.000.000	L. 29.425.000
TOTALE	L. 249.182.056	L. 276.746.400	L. 291.938.164

Assistenza (*)	2001	Prev. 2001	2000
Impianto di allarme	L. -	L. -	L. 9.252.000
Condizionatori	L. -	L. -	L. -
Estintori	L. 571.200	L. 1.100.000	L. 998.400
Stamp. e fotocopiatori	L. 1.836.000	L. 1.836.000	L. 1.836.000
Registratore di cassa	L. 450.000	L. 450.000	L. 450.000
Centralino telefonico	L. 2.100.000	L. 2.100.000	L. 2.100.000
Sistemistica di rete	L. 6.000.000	L. 6.000.000	L. 6.000.000
Sistemistica contabilità	L. 600.000	L. 600.000	L. 600.000
Totale assistenza	L. 11.557.200	L. 12.086.000	L. 21.236.400

Manut. e riparazione (*)	2001	Prev. 2001	2000
Impianto di allarme	L. -	L. -	L. 288.000
Condizionatori	L. 1.673.760	L. -	L. 3.308.280
Impianto elettrico	L. -	L. -	L. 1.776.600
Depuratore	L. 203.000	L. -	L. 242.000
Attrezzature diverse	L. 753.400	L. -	L. 330.560
Hardware contabilità	L. 540.000	L. -	L. 720.000
Previsione	L. -	L. 5.000.000	L. -
Totale manut. e riparaz.	L. 3.170.160	L. 5.000.000	L. 6.665.440
Totale assist. + man. e rip.	L. 14.727.360	L. 17.086.000	L. 27.901.840

Consulenze (**)	2001	Prev. 2001	2000
M. Ghirardi	L. -	L. -	L. 9.272.320
G. Vitale	L. 12.240.000	L. 12.240.000	L. 12.240.000
Metafora Srl	L. -	L. -	L. 10.800.000
Assoservizi Srl	L. 7.386.000	L. 10.000.000	L. 9.183.000
La Naia & Partners	L. 3.182.381	L. 3.182.400	L. 2.448.000
Studio bacchi	L. -	L. -	L. 597.000
Tour & Travel Guide	L. -	L. -	L. 840.777
Collaboraz. Coord. Cont.	L. -	L. 25.000.000	L. -
M. Mojana	L. 240.000	L. -	L. -
M.C. Silvera	L. 140.000	L. -	L. -
L. Dall'Orto	L. 180.000	L. -	L. -
P. Cordera	L. 180.000	L. -	L. -
Totale consulenze	L. 23.548.381	L. 50.422.400	L. 45.381.097

9) Costi del personale

Il costo del lavoro risulta così ripartito:

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Stipendi	L. 803.149.151	L. 755.000.000	L. 770.317.625
Oneri sociali e previdenziali	L. 238.767.472	L. 215.000.000	L. 231.012.031
Accantonamento TFR	L. 61.296.701	L. 62.000.000	L. 62.508.771
Altri costi del personale	L. 16.022.677	L. 18.000.000	L. 21.377.202
TOTALE	L. 1.119.236.001	L. 1.050.000.000	L. 1.085.215.629

La variazione in aumento è di lire 34.020.372.

Ciò si deve al rinnovo del contratto e alla differenza di costi tra l'assunzione del nuovo conservatore (maggio 2000) e le dimissioni della Signora Marisa Ditadi. (Febbraio 2001)

La voce "altri costi del personale" riguarda tickets per il pranzo oltre all'acquisto di acqua minerale.

10) Ammortamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento alla data del 31/12.

Sono stati determinati applicando le aliquote previste dalla normativa tributaria mantenendo invariati i criteri rispetto allo scorso esercizio. (Immobilizzazioni materiali a pag. 8).

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Opere su progetto Frisl	L. 96.200.000	L. 96.200.000	L. 96.200.000
Legge Regionale 35	L. 64.855.562	L. 66.000.000	L. 61.246.922
Opere Sicurezza L. 626/94	L. 10.516.456	L. 12.000.000	L. 10.307.657
Registratore di cassa	L. 1.350.000	L. -	L. -
Beni inferiore a lire unmilione	L. 381.000	L. -	L. -
Software	L. 1.037.400	L. 1.037.400	L. 1.037.400
TOTALE	L. 174.340.418	L. 175.237.400	L. 168.791.979

14) a Oneri diversi di gestione

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Per cena di gala	L. 101.210.750	L. 100.000.000	L. -
Cancelleria	L. 14.932.290	L. 12.000.000	L. 11.259.857
Viaggi e trasferte	L. 4.009.687	L. 1.000.000	L. 1.024.132
Quote associative	L. 580.000	L. 680.000	L. 680.000
Abbonamento riviste	L. 3.041.400	L. 3.350.000	L. 3.342.400
Imposte e tasse	L. 9.048.000	L. 9.000.000	L. 8.959.120
Iva su omaggi	L. 2.381.867	L. 2.900.000	L. 2.849.615
Iva indetraibile pro rata	L. 5.813.189	L. 8.000.000	L. 7.845.434
Iva su edizioni museo	L. 57.166	L. 70.000	L. 64.085
Spese di rappresentanza > lire 50.000	L. 3.391.666	L. 8.000.000	L. 8.108.334
Spese di rappresentanza < lire 50.000	L. 9.117.667	L. 12.000.000	L. 12.039.751
Abuoni passive e perdite	L. 45.470	L. -	L. 15.936
Pubblicazioni da omaggiare	L. 520.000	L. -	L. 3.000.000
TOTALE	L. 154.149.152	L. 157.000.000	L. 59.188.664

Sostanzialmente la differenza è data dai costi sostenuti per l'evento del 15 febbraio 2001 "Uomini che fanno grande Milano", organizzata dall'Associazione Amici Museo Poldi Pezzoli; a fronte di entrate per lire 207.500.000 sono state sostenute spese per lire 101.210.750 con un risultato positivo di lire 106.289.250.

14) b Spese per attività culturali

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Catalogazione inventariale e fotografica	L. 1.686.000	L. 3.000.000	L. 5.746.820
Nuova pubblicazione didattica	L. 7.000.000	L. 15.000.000	L. 7.800.000
Audioguide	L. -	L. 23.750.000	L. 81.558.000
Attività per le scuole	L. 1.050.900	L. 1.500.000	L. 7.576.333
Comunicazione e presentaz. attività del museo	L. 3.597.410	L. 3.500.000	L. 693.183
Mostre	L. 295.478.289	L. 575.000.000	L. 47.663.755
Conferenze	L. 3.713.600	L. 6.000.000	L. 6.157.400
Corsi formazione professionali tenuti dal MPP	L. 13.257.430	L. 15.000.000	L. -
TOTALE	L. 325.783.629	L. 642.750.000	L. 157.195.491

Mostra "Omaggio a beato Angelico"	2001
Diritti d'autore e organizzazione della tavola rotonda	L. 8.347.300
Trasporto opere	L. 92.000.000
Assicurazione	L. 36.984.062
Assistenza al progetto da personale esterno e spese vive	L. 7.070.000
Allestimento	L. 74.220.011
Pubblicazioni	L. 33.331.881
Promozione della mostra	L. 41.106.740
Totale	L. 293.059.994

La prevista mostra sul Tappeto di Caccia è stata rimandata al 2003. Nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi per lire 2.003.895.

14) d Spese per manutenzione e allestimento locali

Si tratta di piccole spese inerenti ad alcune donazioni (legato Armani e Cerchiarì) e spese di allestimento locali (panca Armeria successiva alla conclusione dei lavori):

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Acquisizione opere	L. 129.200	L. -	L. 127.550
Allestimento e manutenzione locali	L. 4.492.604	L. -	L. -
Laboratorio fotografico	L. -	L. 1.000.000	L. -
TOTALE	L. 4.621.804	L. 1.000.000	L. 127.550

14) e Spese per restauri

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
B. Strozzi (assicurazione)	L. -	L. -	L. 1.067.880
B. Daddi	L. -	L. 2.800.000	L. -
Dipinti Molteni + Livio Mehus	L. 9.564.000	L. -	L. -
Rimborso Marsh/Ras	L. 9.564.000		
Dipinti settecento	L. 1.501.706	L. -	L. 667.425
Koelliker rimb. assic.	L. 1.501.706		
Dipinto Ippolito Costa	L. 5.392.455	L. 5.750.000	L. -
Sorooptimist	L. 5.750.000		
Fra Semplice	L. -	L. -	L. 1.497.600
Frammenti di velluti	L. -	L. -	L. 67.250
Gabinetto Dantesco (a patrimonio)	L. 75.979.150	L. 120.000.000	L. -
Gabinetto Dantesco	L. 75.979.150	L. 120.000.000	L. 84.000
Laboratorio restauro metalli	L. -	L. -	L. 72.000
Orologio collezione Portaluppi	L. 11.896.442	L. -	L. -
Letizia Castellini	L. 15.000.000		
Piccoli restauri diversi	L. 280.319	L. -	L. 1.124.275
Ritratto di donna - Scuola lombarda	L. -	L. -	L. 1.800.000
Suonatore di ghironda	L. 2.337.940	L. 2.900.000	L. -
M. Rocca Flocchi	L. 2.900.000		
Tessuti antichi	L. -	L. -	L. 615.800
TOTALE	L. 30.972.862	L. 11.450.000	L. 6.996.230

Sponsor 2001: L. 34.715.706

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/00	L.	55.069.095
Variazioni	-L.	18.248.784
Saldo al 31/12/01	L.	36.820.311

16) Interessi su titoli

Descrizione		Anno 2001	Anno 2000	diff. +/-
Intesa BCI - Cariplo	-1,21% L.	51.132.910 L.	88.594.222 -L.	37.461.312
Arca B.I.M.	-0,86% -L.	7.954.604 -L.	20.594.262 L.	12.639.658
TOTALE	L.	43.178.306 L.	67.999.960 -L.	24.821.654

17) Interessi bancari e altri oneri finanziari

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Interessi attivi bancari	L. 1.201.011 L.	500.000 L.	146.894
Altri proventi	L. 1.347.723 L.	- L.	63.350
Interessi passivi bancari	-L. 111.671 L.	- -L.	32.064
Commissione titoli e fidejussioni	-L. 5.601.297 -L.	6.000.000 -L.	5.995.864
Imposta redditi di capitale (12,5%)	-L. 3.193.761 -L.	10.000.000 -L.	7.113.178
Differenze su cambi	L. - L.	- -L.	3
TOTALE	-L. 6.357.995 -L.	15.500.000 -L.	12.930.865

La voce "altri proventi" è composta da lire 1.100.363 per rivalutazione Istat del credito d'imposta legge 140/97 e da lire 247.360 per interessi del fondo obbligazionario Europiù.

18) b Valutazione portafoglio titoli

Il portafoglio titoli è stato valutato all'effettivo valore di mercato e presenta una minusvalenza.

Descrizione	Differenza	Val. mercato al 1/1	Valore al 31/12 (*)	Val. mercato 31/12
Intesa BCI - Cariplo	-L. 36.535.266 L.	1.658.298.006 L.	1.675.208.131 L.	1.638.672.865
Arca B.I.M.	-L. 7.700.463 L.	2.324.130.104 L.	2.321.624.650 L.	2.313.924.187
Totali	-L. 44.235.729 L.	3.982.428.110 L.	3.996.832.781 L.	3.952.597.052

(*) Valore di partenza di mercato al 1/1/2001 più incrementi da operazioni di compravendita 2001 prima della rivalutazione al 31/12.

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/00	L.	13.980.909
Variazioni	-L.	11.895.679
Saldo al 31/12/01	L.	2.085.230

Descrizione	Anno 2001	Preventivo 2001	Anno 2000
Sopravvenienze attive	L. 4.629.514 L.	- L.	22.186.815
Per omaggi	L. - L.	- L.	3.600.000
Sopravvenienze passive	-L. 2.554.284 L.	- -L.	11.686.906
Plusvalenze su vendita cespiti	L. 10.000 L.	- L.	-
Perdite varie	L. - L.	- -L.	119.000
TOTALE	L. 2.085.230 L.	- L.	13.980.909

Le *sopravvenienze attive* sono composte da lire 1.337.513 quale rivalutazione 1999 e 2000 dell'accantonamento TFR legge 25/5/97, lire 1.257.356 quale credito maggiore IVA e interessi deposito cauzionale per l'affitto di via Foscolo per lire 2.034.645.

La voce *sopravvenienze passive* ammonta a lire 2.554.284 ed è composta da lire 14.207 per ritenuta acconto su interessi bancari 2000, da una sanzione per la dichiarazione 770/95 di lire 89.000 e per costi 2000 dell'avv. Vitale per lire 2.554.284.

Bilancio al 31/12/2001 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		2001	Attività istituzionale	Attività connessa	Consuntivo
A)	IMMOBILIZZAZIONI				
I	Immobilizzazioni immateriali:		L.	- L.	- L.
4)	Software		L.	- L.	- L.
II	Immobilizzazioni materiali:	L.	712.819.763	L.	- L.
1) a	Immobile civile di via F. di Savoia	L.	335.349.000	L.	- L.
2) a	Impianti opere di sicurezza legge 626/94	L.	38.244.161	L.	- L.
2) b	Opere eseguite su progetto Frisi	L.	96.530.775	L.	- L.
2) c	Armeria	L.	-	L.	- L.
2) d	Attrezzature museali legge reg. 35/95	L.	242.695.827	L.	- L.
2) e	Progetto catalog. archivio Ministero	L.	-	L.	- L.
2) f	Restauro Gabinetto Dantesco	L.	-	L.	- L.
3)	Altri beni	L.	-	L.	- L.
III	Immobilizzazioni finanziarie:	L.	4.152.844.412	L.	- L.
2)	Fondo obbligazionario a breve termine	L.	200.247.360	L.	- L.
3)	Titoli di Stato e similari	L.	3.952.597.052	L.	- L.
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	L.	4.865.664.175	L.	- L.
B)	ATTIVO CIRCOLANTE				
I	Rimanenze:	L.	- L.	119.147.143	L.
4)	Oggetti vendita museum shop	L.	- L.	119.147.143	L.
II	Crediti:	L.	147.993.777	L.	49.249.248
1)	Crediti verso clienti	L.	-	L.	36.811.250
2)	Crediti verso Enti Pubblici e Privati	L.	73.381.689	L.	-
3)	Crediti verso altri	L.	74.612.088	L.	12.437.998
III	Att. finanz. che non cost. immob.	L.	- L.	11.900.181	L.
1)	Crediti verso l'altra attività	L.	- L.	11.900.181	L.
IV	Disponibilità liquide	L.	210.636.665	L.	54.660.496
1)	Banche	L.	207.167.565	L.	42.872.246
3)	Cassa	L.	3.469.100	L.	11.788.250
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (A)	L.	358.630.442	L.	234.957.068
C)	RATEI E RISCONTI				
	Ratei, risconti e dep. cauzionali	L.	34.183.292	L.	- L.
	TOTALE ATTIVO	L.	5.258.477.909	L.	234.957.068
					L.
					5.493.434.977
	PASSIVO	2001	Attività istituzionale	Attività connessa	Consuntivo
A)	PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	L.	3.500.000.000	L.	- L.
II	Fondo Riserve	L.	794.063.789	L.	- L.
II bis	Fondo gestione attività connessa	L.	228.214.858	-L.	120.756.357
III	Fondo Franco Armani	L.	335.349.000	L.	18.177.967
VIII	Avanzo (disavanzo) di gestione es. pr.	-L.	761.425.077	L.	248.541.949
IX	Avanzo (disavanzo) dell'esercizio	-L.	204.660.985	L.	- L.
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	L.	3.891.541.585	L.	145.963.559
B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI				
4)	Fondo rischi	L.	75.000.000	L.	- L.
C)	TRATTAM. DI FINE RAPPORTO				
		L.	364.468.201	L.	- L.
D)	DEBITI				
1) a	Debiti verso fornitori	L.	107.417.515	L.	41.259.823
1) b	Fatture da ricevere	L.	154.679.030	L.	36.409.092
2)	Debiti verso banche	L.	-	L.	-
3)	Debiti tributari	L.	78.135.248	L.	10.997.000
4)	Debiti verso istituti di previdenza	L.	35.930.855	L.	-
5) a	Debiti verso Regione L. finanz. Frisi	L.	288.600.000	L.	-
5) b	Altri debiti	L.	1.644.699	L.	-
5) c	Debiti verso l'altra attività	L.	11.900.181	L.	-
	TOTALE DEBITI (D)	L.	678.307.528	L.	88.665.915
E)	RATEI E RISCONTI				
		L.	249.160.595	L.	327.594
	TOTALE PASSIVO	L.	5.258.477.909	L.	234.957.068
					L.
					5.493.434.977

		CONTO ECONOMICO		
A) ENTRATE	2001	Attività istituzionale	Attività connessa	Consuntivo
1) Proventi da attività Istituzionale		L. 1.912.464.516	-	L. 1.912.464.516
1) a Contributi e liberalità		L. 1.572.440.865		L. 1.572.440.865
1) b Ingressi visitatori e altri proventi		L. 340.023.651		L. 340.023.651
2) Ricavi da attività connessa		-	L. 382.436.055	L. 382.436.055
2) a Ricavi museum shop		-	L. 152.724.151	L. 152.724.151
2) b Variaz. delle rimanenze di magazzino		-	L. 15.818.770	L. 15.818.770
2) c Sponsorizzazioni e altri ricavi		-	L. 213.893.134	L. 213.893.134
TOTALE ENTRATE (A)		L. 1.912.464.516	L. 382.436.055	L. 2.294.900.571
B) USCITE				
6) Acquisto materiale dest. alla rivendita		-	L. 91.528.805	L. 91.528.805
7) Uscite per servizi		L. 243.837.978	L. 5.344.078	L. 249.182.056
8) Godimento beni di Terzi		L. 41.169.915	-	L. 41.169.915
9) Spese del Personale		L. 1.119.236.001	-	L. 1.119.236.001
10) Ammortamenti e svalutazioni		L. 172.500.418	L. 1.840.000	L. 174.340.418
14) a Oneri diversi di gestione		L. 128.530.427	L. 25.618.725	L. 154.149.152
14) b Spese per attività culturali		L. 325.783.629	-	L. 325.783.629
14) c Spese per la biblioteca		L. 8.000.777	-	L. 8.000.777
14) d Spese per manut. e allest. locali		L. 4.621.804	-	L. 4.621.804
14) e Spese per restauri		L. 30.972.862	-	L. 30.972.862
TOTALE USCITE (B)		L. 2.074.653.811	L. 124.331.608	L. 2.198.985.419
Differenza (A-B) Avanzo o (Disavanzo) operativo		-L. 162.189.295	L. 258.104.447	L. 95.915.152
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Interessi su titoli		L. 43.178.306	-	L. 43.178.306
17) Interessi bancari e altri oneri finanziari		-L. 6.514.425	L. 156.430	-L. 6.357.995
TOTALE PROVENTI E ONERI FIN. (C)		L. 36.663.881	L. 156.430	L. 36.820.311
D) RETT. DI VALORE DI ATT. FINANZ.				
18) b Valutazione portafoglio titoli		-L. 44.235.729	-	-L. 44.235.729
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Sopravvenienze attive e indennizzi		L. 3.372.158	L. 1.267.356	L. 4.639.514
21) Sopravvenienze passive e perdite		-L. 2.537.000	-L. 17.284	-L. 2.554.284
TOTALE PROV. E ONERI STR. (E)		L. 835.158	L. 1.250.072	L. 2.085.230
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		-L. 168.925.985	L. 259.510.949	L. 90.584.964
22) Imposte sul reddito d'esercizio (Irap)		-L. 35.735.000	-L. 10.969.000	-L. 46.704.000
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO		-L. 204.660.985	L. 248.541.949	L. 43.880.964

Rendiconto al 31 dicembre 2001

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 2001 è stato, con il nostro consenso, redatto sulla base dei "principi contabili e dei criteri di valutazione" enunciati e riclassificato, 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 positivo di 43.880.964 lire dopo uno stanziamento, per ammortamenti di 174.340.418 lire e tenuto conto di un accantonamento fra i Fondi di 335.349.000 lire provenienti dal Legato Armani; il tutto come risulta dalla sintesi seguente:

Attività

Immobilizzazioni	L. 4.865.664.175
Attivo circolante	L. 581.687.329
Ratei e risconti	L. 34.183.292
	L. 5.481.534.796

Passività

Fondo di dotazione	L. 3.500.000.000
Fondi di riserve e	L. 493.624.180
Altri fondi	L. 439.468.201
Debiti	L. 755.073.262
Ratei e risconti	L. 249.488.189
	L. 5.437.653.832
Avanzo di gestione	L. 43.880.964
	L. 5.481.534.796

Rendiconto economico

Ricavi, proventi,	L. 2.294.900.571
Costi della	-L. 2.198.985.419
Proventi, oneri e	-L. 7.415.418
Proventi e oneri str:	L. 2.085.230
Imposte dell'esercizio	-L. 46.704.000
Avanzo di gestione	L. 43.880.964

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 31.12.2001" 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.

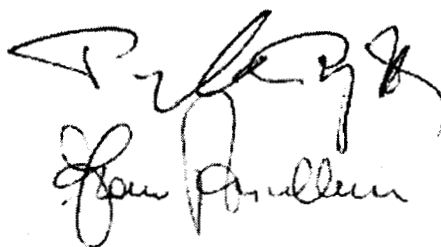
- Le Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali sono registrate nell'attivo, dedotti gli eventuali specifici contributi in conto capitale, con il nostro consenso e ammortizzate secondo il criterio della competenza.

- Il trattamento di fine rapporto corrisponde a quanto maturato dal personale in forza al 31 dicembre 2001.

Nel corso del passato esercizio abbiamo proceduto alle consuete verifiche periodiche constatando la correttezza delle registrazioni contabili sintetizzate nelle componenti patrimoniali ed economiche del Rendiconto in esame; abbiamo inoltre preso atto della correttezza delle decisioni assunte dal Consiglio.

I Revisori:

(Pierangelo Bognetti)

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Pierangelo Bognetti, and the bottom signature is for Franco Ponzellini. Both signatures are written in a cursive, flowing style.

(Franco Ponzellini)

Milano, 4 marzo 2002

PAGINA BIANCA

€ 0,52



14PDL0035890