

Rendiconto Consuntivo 2018

Museo: Via A. Manzoni 12 20121 Milano Tel. 02794889, 02796334 info@museopoldipezzoli.org
 Uffici e biblioteca: Via Bigli 19 20121 Milano Tel. 02 45473800 Fax 02 45473811
 www.museopoldipezzoli.it Codice fiscale 80068270158 Partita IVA 04265690158
 Posta certificata: MPP@pec.museopoldipezzoli.it amministrazione@pec.museopoldipezzoli.it

Ente Morale senza scopo di lucro avente personalità giuridica (R.D. LXXIX del 27.02.1881).

Ha per scopo la tutela, la promozione e la valorizzazione delle raccolte artistiche, di cui al decreto legislativo 22 gennaio 2004, n. 42 (Codice dei Beni Culturali e del Paesaggio, ai sensi dell'art. 10 della legge 6 luglio 2002, n. 137, ex art. 1 legge 01.06.1939 N. 1089).

La Fondazione è iscritta all'Anagrafe delle Onlus presso l'Agenzia delle Entrate, Direzione Regionale della Lombardia poiché in possesso dei requisiti indicati all'art. 10, comma 1 lettera a) del decreto legislativo n. 460 del 4 dicembre 1997, con svolgimento dell'attività nel Settore 7 ovvero Tutela, promozione e valorizzazione delle raccolte artistiche.

Iscritta al pubblico registro delle persone giuridiche tenuto presso la Prefettura di Milano al numero d'ordine 866 della pagina 4069 del Vol. 4°.

La Regione Lombardia ha effettuato il riconoscimento come museo con dgr del 5 novembre 2004 n. 19262 in attuazione del dgr 20/12/2002 n. 11643 "Criteri e linee guida per il riconoscimento dei musei e delle raccolte museali in Lombardia", nonché linee guida sui profili professionali degli operatori dei musei e delle raccolte museali in Lombardia, ai sensi della l.r. 5 gennaio 2000, n. 1 commi 130 – 131.



FONDAZIONE ARTISTICA
 POLDI PEZZOLI «ONLUS»
 «Organizzazione Non
 Lucrativa di Utilità Sociale»



RENDICONTO 2018 - CdA del 18/03/2019

- Il Consiglio di Amministrazione	pag.	3
- Principi contabili	pag.	4
- Nota introduttiva del Presidente	pag.	5
- Stato patrimoniale	pag.	6
- Conto economico	pag.	7
- Nota integrativa e allegati	pag.	8
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti	pag.	27

Il Consiglio di amministrazione		alla data del 18/03/2019					
		ruolo	Nomina in rappresentanza di	prima nomina	in corso		
1	Attolico Trivulzio	Gian Giacomo	Presidente e L.R.	Eredi Gian Giacomo Poldi Pezzoli	27/06/1989	06/03/2018	✓
2	Ambrosoli	Umberto	Consigliere	Banco BPM	13/07/2017	21/06/2018	
3	Bianchi	Mario	Consigliere	Fond. Banca del Monte di Lombardia	06/10/2014	27/02/2018	✓
4	Canal	Donatella	Consigliere	Comune di Milano	20/04/2015	21/06/2018	
5	Carrobio di Carrobio	Francesca	Consigliere	Associazione Amici del Museo Poldi Pezzoli	15/03/2018	15/03/2018	
6	Corrado	Gianluca	Consigliere	MIBAC	24/01/2019	24/01/2019	
7	Domanin	Igino	Consigliere	Regione Lombardia	12/06/2018	12/06/2018	
8	Gavazzeni	Francesco	Consigliere	Fondazione Polli Stoppani Onlus	02/02/2016	02/02/2016	
9	Gnutti	Umberta	Consigliere	Comune di Milano	21/06/2018	21/06/2018	
10	Imbert	Federico	Consigliere	Credit Suisse	17/05/2012	09/05/2018	✓
11	Medinger	Geoffroy	Consigliere	Van Cleef & Arpels	28/04/2015	09/05/2018	
12	Ranaldi	Antonella	Consigliere	Soprint. ai Beni Artistici Lombardia	di diritto		
13	Sapelli	Giulio	Consigliere	Regione Lombardia	21/04/2008	12/06/2018	✓
14	Strazzerà	Livio	Consigliere	UBI Banca	05/05/2015	16/07/2018	✓
	Zanni	Annalisa	Direttore. Partecipa al CdA - non avente diritto di voto				✓

Collegio dei Revisori dei Conti

			Nomina in rappresentanza di	prima nomina	in corso	
Insam	Matteo G. F.	Revisore	Camera di C. Metrop. di MI Monza Brianza Lodi	02/07/2018	02/07/2018	✓
Stricagnolo	Federico	Revisore	Comune di Milano	21/06/2018	21/06/2018	✓
Dellisanti	Marino	Revisore	MiBAC	03/10/2018	03/10/2018	✓

Legenda

In blu gli Enti Sovventori (# 6)	In nero gli Enti Istituzionali ovvero Pubblici (# 6)
In verde i Rappresentanti Tradizionali (# 2)	
✓ Caselle con flag per i membri del Comitato di Gestione	

Dallo Statuto della Fondazione Artistica Poldi Pezzoli «Onlus», art. 4) La Fondazione è articolata nei seguenti organi:

- a) il Consiglio di Amministrazione;
- b) il Comitato di Gestione;
- c) il Collegio dei Revisori;
- d) il Direttore.

Art. 5) Il Consiglio di Amministrazione è composto da non meno di 9 (nove) e non oltre 16 (sedici) membri, compreso il Presidente, nominati dalle categorie dei soggetti fondatori individuati secondo lo Statuto e costituiti da Enti istituzionali, Rappresentanti tradizionali e Enti sovventori, come segue:

A) in numero di 6 (sei) per gli Enti istituzionali così individuati:

- a) il Soprintendente all'Archeologia, Belle Arti e Paesaggio pro tempore territorialmente competente;
- b) due membri nominati dal Sindaco del Comune di Milano;
- c) due membri nominati dal Presidente della Regione Lombardia;
- d) un membro nominato dal Ministro dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo;

B) in numero di 2 (due) per i Rappresentanti tradizionali:

- a) l'erede o il rappresentante degli eredi del Nob. Cav. Gian Giacomo Poldi Pezzoli;
- b) un rappresentante dell'Associazione degli Amici del Poldi Pezzoli;

C) in un numero complessivo non maggiore di 8 (otto) per gli Enti sovventori, ognuno di essi nominando un membro del Consiglio di Amministrazione.

Sono Enti sovventori i soggetti, di diritto pubblico o di diritto privato, che si impegnano a versare i contributi annuali per l'attività della Fondazione per un periodo triennale e che vengono indicati dal Consiglio di Amministrazione di triennio in triennio, almeno tre mesi prima della scadenza del Consiglio stesso e quindi inseriti in un elenco pubblico nelle forme stabilite dal Consiglio di Amministrazione.

Tutti i Consiglieri di amministrazione hanno uguali diritti e doveri e non rappresentano gli Enti ed Organismi che li hanno nominati né ad essi rispondono.

I Consiglieri nominati dagli Enti Istituzionali e dai Rappresentanti tradizionali durano in carica per tre esercizi dalla rispettiva nomina, compreso quello in corso al momento della nomina stessa. La carica cessa con l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio di efficacia dell'incarico. <...>

Dirigente e quadri in organico al 31 dicembre 2018

Personale dipendente	Qualifica	assunzione	Mansione
Annalisa Zanni	dirigente	03/02/1982	Direttore
Andrea Di Lorenzo	quadro	20/10/1989	Conservatore
Lavinia Maddalena Galli	quadro	15/05/2000	Conservatore
Federica Manoli	quadro	04/10/2004	Registrar
Maurizio Delsale	quadro	04/12/1995	Amministrazione e personale

Principi contabili

Immobilizzazioni immateriali

Tali voci riportano il saldo residuale dei costi sostenuti ammortizzati nell'arco di cinque anni.

Immobilizzazioni materiali

Non risultano iscritti a patrimonio i beni artistici e gli immobili del museo. I beni artistici figurano nel libro "Inventario" del Museo Poldi Pezzoli.

Risultano invece iscritte solo le immobilizzazioni di tipo tecnico acquisite o realizzate al valore che non risulta ancora azzerato in seguito a specifici contributi ricevuti o a quote di ammortamento applicate ai residui importi non coperti da tali introiti.

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

- impianti	12%
- attrezzature museali	12%
- macchine ufficio	20%
- beni inferiori a euro 516,46	100%

Immobilizzazioni finanziarie

Gestione patrimoniale Fideuram Omnia suddivisa in 4 linee di investimento (parte della donazione Franzini).

Rimanenze

Si riferiscono agli oggetti posti in vendita presso il "banco vendita". Sono valutati al costo opportunamente svalutati qualora si sia in presenza di un lento rigiro.

Gli oggetti la cui vendita non è più procedibile sono indicate al valore simbolico di un euro.

Crediti

Sono indicati in base al loro valore salvo eventuali rettifiche sotto forma di accantonamento specificamente evidenziate.

Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni

Rappresentano titoli di stato, fondi, azioni, obbligazioni italiane ed estere e sono esposte al valore di mercato.

Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri.

Patrimonio netto

Comprende il "Fondo di Dotazione" e il "Fondo Riserve".

Fondi diversi

Comprendono, ciascuno di essi, gli accantonamenti stanziati nel corso degli anni al netto degli eventuali utilizzi.

Debiti

Evidenziano l'ammontare dei debiti esistenti esposti sulla base del loro valore cartolare.

Ricavi e proventi

Evidenziano le entrate relative ai contributi, alle liberalità, agli ingressi visitatori ed ai ricavi del "museum shop". Non comprendono i "contributi finalizzati" che per la loro peculiarità sono portati direttamente a copertura di specifici interventi strutturali.

Costi di gestione

Evidenziano, opportunamente classificati, i costi sostenuti per il funzionamento della Fondazione.

Proventi e oneri finanziari

Evidenziano l'ammontare degli interessi iscritti per competenza ed i costi per interessi ed oneri finanziari.

Nota introduttiva del Presidente

Il rendiconto 2018 chiude con un sensibile disavanzo, quindi non in linea con il budget/preventivo, per alcune concomitanti ragioni specificatamente indicate nella Nota Integrativa, come sempre assai densa di informazioni e di dati.

In particolare due delle voci non ricorrenti, che concorrono negativamente al rendiconto 2018, sono rispettivamente, un minor importo del contributo erogato nel 2018 dal Comune di Milano e una notevole diminuzione del valore delle rimanenze di magazzino.

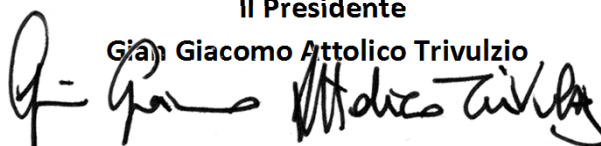
In ogni caso tale risultato non incide sulla operatività della Fondazione, che ha visto nel mese di luglio 2018 la nomina del nuovo Presidente, di alcuni Consiglieri e del nuovo Collegio dei Revisori dei Conti.

Nonostante il disavanzo d'esercizio, nell'ottica della continuità, l'obiettivo della Fondazione rimane quello di un equilibrio gestionale e di una stabilità patrimoniale; e ciò, va sempre rammentato per il prezioso, ormai fondamentale, contributo degli Enti Sovventori, nonché dei Corporate Members, ai quali vanno i sensi del più vivo apprezzamento del Consiglio di Amministrazione (e del Presidente in modo speciale), nonché di un donatore in particolare, l'Ing. Franzini che ha effettuato nel marzo 2018 un'altra erogazione di un importo notevole.

Su un piano diverso, quello delle attività culturali e dell'immagine del Museo, non si può non rilevare che il Museo Poldi Pezzoli è riconosciuto come modello di proposta e di gestione, oltre che di valorizzazione dei propri beni artistici, ponendosi quale punto di qualità nell'offerta culturale milanese e senz'altro punta di diamante fra le Case Museali. Di ciò va, come doveroso, dato atto a tutti i collaboratori e in modo particolare alla Direttrice, preziosa e appassionata, Annalisa Zanni.

Il Presidente

Gian Giacomo Attolico Trivulzio



STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	[pg]*	Anno 2018	Anno 2017
A) IMMOBILIZZAZIONI	[11]		
I Immobilizzazioni immateriali		€ -	€ 585,60
II Immobilizzazioni materiali		€ 35.271,38	€ 50.938,56
III Immobilizzazioni finanziarie:		€ 503.875,51	€ 299.728,34
3)a Titoli vincolati a garanzia per fideiussioni fondo di rotazione		€ 350.000,00	€ -
3)b Deposito temporaneo Fideuram		€ 153.875,51	€ 299.728,34
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)		€ 539.146,89	€ 351.252,50
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I Rimanenze:		€ 98.283,33	€ 152.043,11
4 Oggetti vendita museum shop		€ 98.283,33	€ 152.043,11
II Crediti:	[12]	€ 188.492,81	€ 208.615,70
1) Crediti verso clienti		€ 48.706,98	€ 16.716,04
2) Crediti verso Enti Pubblici e Privati per contributi		€ 122.755,60	€ 178.024,77
3) Crediti verso altri		€ 17.030,23	€ 13.874,89
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:	[12]	€ 581.984,93	€ 1.046.152,37
3) Titoli di Stato e similari gestione Soc. Mobiliari		€ 581.984,93	€ 1.046.152,37
IV Disponibilità liquide	[13]	€ 751.518,43	€ 299.909,37
1) Banche		€ 713.502,19	€ 289.621,07
1)b Conto Fideuram a destinazione specifica		€ 33.905,69	€ 2.970,74
3) Cassa		€ 4.110,55	€ 7.317,56
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)		€ 1.620.279,50	€ 1.706.720,55
C) RATEI E RISCONTI	[13]		
Ratei, risconti e depositi cauzionali		€ 8.129,52	€ 7.426,59
TOTALE ATTIVO		€ 2.167.555,91	€ 2.065.399,64
PASSIVO	[pg]*	Anno 2018	Anno 2017
A) PATRIMONIO NETTO	[14]		
I Fondo di dotazione		€ 556.107,63	€ 556.107,63
III Altre riserve: donazione Petrosemolo		€ 569.146,90	€ 569.146,90
III Altre riserve: donazione Franzini (2016)		€ 170.061,75	€ 281.619,94
III Altre riserve: seconda donazione Franzini (2018)		€ 600.000,00	€ -
VIII Avanzo (Disavanzo) di gestione esercizi precedenti		€ (330.937,98)	€ (134.605,73)
IX Avanzo (Disavanzo) d'esercizio		€ (253.478,82)	€ (196.332,25)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 1.310.899,48	€ 1.075.936,49
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	[14]		
4 Fondo rischi		€ 38.734,27	€ 38.734,27
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		€ 38.734,27	€ 38.734,27
C) FONDO TRATT. DI FINE RAPPORTO	[14]	€ 435.063,05	€ 473.518,79
D) DEBITI			
1)a Debiti verso fornitori	[14]	€ 21.551,35	€ 61.150,72
1)b Fatture da ricevere	[15]	€ 31.160,61	€ 128.400,41
3) Debiti tributari	[15]	€ 36.348,34	€ 27.035,63
4) Debiti verso istituti di previdenza	[15]	€ 36.719,00	€ 31.364,06
5)b Altri debiti	[15]	€ 1.684,32	€ 1.595,88
5)c Debiti v/so Finlombarda x fin. Regione (l.r. 19/04 2008-10)	[15]	€ 61.875,00	€ 78.750,00
5)d Debiti v/so Finlombarda x fin. Regione (l.r. 19/04 2011-12)	[15]	€ 3.825,00	€ 15.300,00
5)e Debiti v/so Finlombarda x fin. Regione (l.r. 19/04 2016)	[15]	€ 87.961,95	€ 87.961,95
TOTALE DEBITI (D)		€ 281.125,57	€ 431.558,65
E) RATEI E RISCONTI	[16]	€ 101.733,54	€ 45.651,44
TOTALE PASSIVO		€ 2.167.555,91	€ 2.065.399,64

[pg]* = pagina Nota integrativa

CONTO ECONOMICO

	[pg]*	Anno 2018	Anno 2017
A) RICAVI E PROVENTI			
1) Proventi da attività istituzionale		€ 1.084.158,67	€ 1.088.643,52
1)a Contributi e liberalità	[17-18-19]	€ 784.460,67	€ 822.302,07
1)b Ingressi visitatori e altri proventi	[19]	€ 299.698,00	€ 266.341,45
2) Ricavi da attività connessa	[20]	€ 134.317,73	€ 156.409,55
2)a Ricavi museum shop		€ 43.361,95	€ 44.916,97
2)b Variazioni delle rimanenze di magazzino		€ (53.759,78)	€ (4.197,04)
2)c Sponsorizzazioni e altri ricavi		€ 144.715,56	€ 115.689,62
TOTALE RICAVI E PROVENTI		€ 1.218.476,40	€ 1.245.053,07
B) COSTI			
6) Acquisto materiale destinato alla rivendita		€ 15.809,85	€ 27.430,47
7) Servizi	[21]	€ 219.108,23	€ 236.144,92
8) Godimento beni di terzi	[21]	€ 94.069,06	€ 80.626,28
9) Costi del personale	[22]	€ 1.002.647,70	€ 993.069,94
10) Ammortamenti e svalutazioni	[22]	€ 19.321,08	€ 22.371,23
14)a Oneri diversi di gestione	[22]	€ 32.811,77	€ 30.827,59
14)b Spese per attività culturali	[23]	€ 101.195,80	€ 81.144,15
14)d Spese per manutenzione e allestimento locali	[24]	€ 14.499,39	€ 14.980,46
14)e Spese per restauri	[24]	€ 22.313,10	€ 42.577,96
TOTALE COSTI		€ 1.521.775,98	€ 1.529.173,00
DIFFERENZA (A-B) AVANZO O (DISAVANZO) OPERATIVO		€ (303.299,58)	€ (284.119,93)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Interessi e operazioni su titoli	[25]	€ 12.652,32	€ 13.460,64
17) Interessi bancari e altri oneri finanziari	[25]	€ (16.986,29)	€ (10.245,56)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		€ (4.333,97)	€ 3.215,08
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
19)a Rivalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante	[25]	€ -	€ -
19)b Svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante	[25]	€ (32.147,59)	€ (20.637,56)
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		€ (32.147,59)	€ (20.637,56)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Sopravv. attive, indennizzi e proventi straordinari	[26]	€ 86.302,32	€ 106.390,81
21) Sopravvenienze passive e perdite	[26]	€ -	€ (1.180,65)
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		€ 86.302,32	€ 105.210,16
AVANZO (DISAVANZO) DELL' ESERCIZIO		€ (253.478,82)	€ (196.332,25)

Nota integrativa al rendiconto del 31 dicembre 2018

Premessa

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

Il risultato negativo di € (253.478,82) è composto da:

	2018	2017
disavanzo operativo	€ (303.299,58)	€ (284.119,93)
performance titoli	€ (19.495,27)	€ (7.176,92)
proventi e oneri finanz. e straordinari	€ 69.316,03	€ 94.964,60
avanzo (disavanzo) dell'esercizio	€ (253.478,82)	€ (196.332,25)

Nel confronto con l'esercizio precedente registriamo un peggioramento di euro 57.146,57.

Ciò non è dovuto ad un incremento di costi sostenuti per la gestione, che anzi presenta una contenuta diminuzione, ma trova spiegazione in altri ambiti.

Poste negative.

Purtroppo lo scorso fine luglio il Comune di Milano ha cambiato le modalità di erogazione del contributo annuale, istituendo un avviso pubblico (bando) con accesso on line che prevede l'erogazione del contributo annuale alla gestione con un tetto massimo di euro 40.000: fortunatamente il contributo ci è stato assegnato per intero con delibera del 30.10.2018.

Negli ultimi 18 anni sono stati erogati da Palazzo Marino per la gestione oltre euro 1.494.000 con una media annua di quasi euro 83.000.

Per cercare di recuperare parte del contributo, nel mese di novembre abbiamo partecipato, attraverso la piattaforma di servizi della pubblica amministrazione, all'affidamento del servizio di coordinamento per la riattivazione e valorizzazione culturale della rete museale dell'ottocento lombardo. L'importo relativo al 2018 per il lavoro svolto a fine dicembre ammonta a euro 15.500 mentre il restante importo di euro 23.500 entrerà nella annualità successiva per la parte che verrà svolta nei primi mesi del 2019. Differenza: meno **euro 20.500**.

Altra nota dolente sono stati i rendimenti finanziari; sempre nel parallelo con l'esercizio precedente, registriamo una differenza negativa di oltre **euro 19.000**. Infatti se nel 2017 la somma tra i proventi e oneri finanziari e le rettifiche finanziarie presentavano un segno negativo di euro 17.422,48, nel corso del 2018 il segno negativo è di euro 36.481,56.

Altra voce che concorre negativamente e che risalta all'occhio sono le **Variazioni delle rimanenze di magazzino**, con una diminuzione del valore di **euro 53.759,78**. Questa differenza si deve alla svalutazione del magazzino che incide notevolmente sul risultato di bilancio, e trova motivazione nel fatto che il magazzino presentava moltissime pubblicazioni risalenti agli anni settanta, ottanta e novanta che non venivano più vendute ma gonfiavano il valore finale di magazzino. Oltretutto, l'annunciata Riforma del Terzo Settore, che vedrà nel corso del 2019 la sua attuazione, potrebbe prevedere la reintroduzione dell'imposta sui redditi anche per il non profit; pertanto avere un valore di magazzino alto significa una imposta maggiore da versare.

Valore positivo sono stati i visitatori paganti con un incremento del 10% e oltre **euro 33.000** di maggior incasso.

La mostra Romanticismo ha dunque fatto da traino, portando la media giornaliera annua di visitatori paganti a 139,9 mentre prima del 26 ottobre la media era di 115,6.

Il 2018 si inserisce come la quinta annualità di sempre tra i paganti e la sesta tra i visitatori totali.

Raffronto con il bilancio preventivo 2018

B) COSTI DI GESTIONE	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFF.
6) Acquisto materiale destinato alla rivendita	€ 35.000,00	€ 15.809,85	€ (19.190,15)
7) Servizi	€ 284.156,81	€ 219.108,23	€ (65.048,58)
8) Godimento beni d'interzi	€ 97.530,00	€ 94.069,06	€ (3.460,94)
9) Costi del personale	€ 1.009.400,00	€ 1.002.647,70	€ (6.752,30)
10) Ammortamenti e svalutazioni	€ 19.397,07	€ 19.321,08	€ (75,99)
14)a) Oneri diversi di gestione	€ 29.083,00	€ 32.811,77	€ 3.728,77
14)d) Spese per manutenzione e allestimento locali	€ 12.500,00	€ 14.499,39	€ 1.999,39
	€ 1.487.066,88	€ 1.398.267,08	€ (88.799,80)

7) In sede di preventivo, furono inseriti costi che non hanno avuto in tutto o in parte luogo:

	preventivo	realizzati	differenza
consulenza per fund raising	€ 24.400,00	€ -	-€ 24.400,00
pubblicità con ATM	€ 22.570,00	€ 1.613,84	-€ 20.956,16
eventi - cambio merce Canon	€ 60.000,00	€ 45.000,00	-€ 15.000,00
	€ 106.970,00	€ 46.613,84	-€ 60.356,16

B) COSTI ATTIVITA' CULTURALI	PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFF.
14)b) Spese per attività culturali	€ 90.500,00	€ 101.195,80	€ 10.695,80
14)e) Spese per restauri	€ 38.265,70	€ 22.313,10	€ (15.952,60)
	€ 128.765,70	€ 123.508,90	€ (5.256,80)

Il bilancio preventivo 2018 approvato dal CdA il 15 gennaio 2018 terminava a pareggio grazie all'inserimento di euro 130.000 da reperire attraverso una attività di fundraising per la copertura dei costi di gestione.

Il progetto di fundraising è stato al momento accantonato.

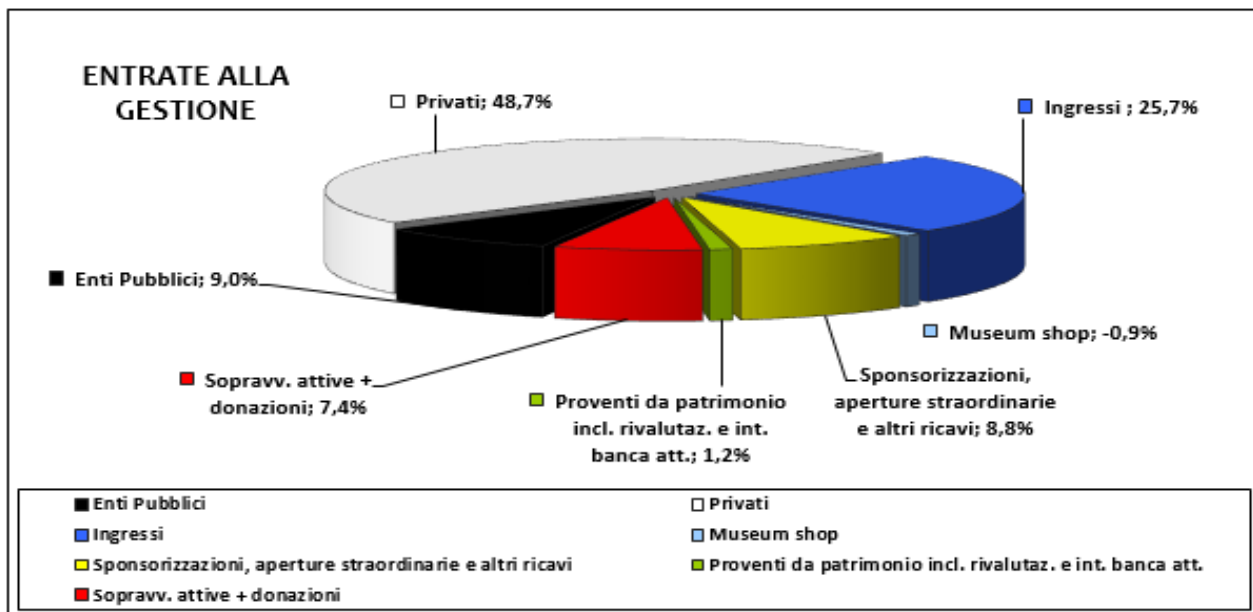
Se sommiamo tale importo alla variazione del valore di magazzino, alle differenze tra preventivo e rendiconto per i proventi finanziari, gli ingressi e il museum shop, arriviamo al disavanzo di rendiconto.

A) RICAVI E PROVENTI		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFF.
1)a	Contributi e liberalità	€ 1.008.432,58	€ 784.460,67	€ (223.971,91)
1)b	Ingressi visitatori e altri proventi	€ 309.000,00	€ 299.698,00	€ (9.302,00)
2)a	Ricavi museum shop	€ 55.100,00	€ 43.361,95	€ (11.738,05)
2)b	Variazioni delle rimanenze di magazzino	€ -	€ (53.759,78)	€ (53.759,78)
2)c	Sponsorizzazione e altri ricavi	€ 143.770,00	€ 144.715,56	€ 945,56
		€ 1.516.302,58	€ 1.218.476,40	€ (297.826,18)

PROVENTI E ONERI FINANZIARI		PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFF.
C)	Proventi e oneri finanziari	€ 7.000,00	€ (4.333,97)	€ (11.333,97)
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -	€ (32.147,59)	€ (32.147,59)
E)	Proventi e oneri straordinari	€ 92.530,00	€ 86.302,32	€ (6.227,68)
		€ 99.530,00	€ 49.820,76	€ (49.709,24)

PREVENTIVO 2018	CONSUNTIVO 2018	DIFF.	
€ (130.000,00)	€ (130.000,00)	€ -	"tappo" a preventivo
€ (53.759,78)	€ (53.759,78)	€ -	variazione del valore di magazzino
€ (43.481,56)	€ (43.481,56)	€ -	differenza dei proventi finanziari
€ (9.302,00)	€ (9.302,00)	€ -	differenza ingressi
€ (11.738,05)	€ (11.738,05)	€ -	differenza museum shop
€ (5.197,43)	€ (5.197,43)	€ -	+/- tra varie voci
€ (253.478,82)	€ (253.478,82)	€ -	disavanzo 2018

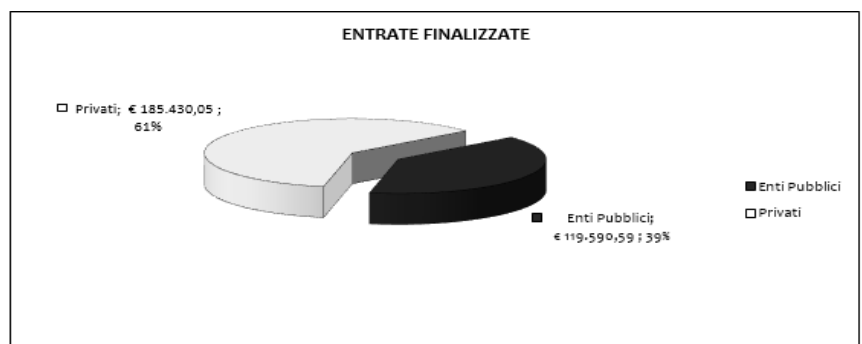
A seguire alcune note significative per meglio comprendere il rendiconto; nelle tabelle sono state fatte confluire anche le entrate e le uscite che non sono transitate nel conto economico.

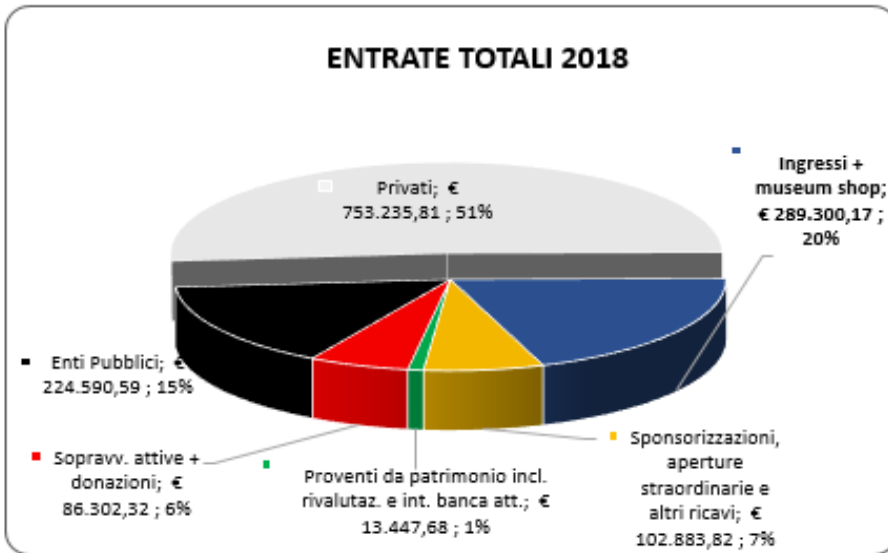


Per quanto riguarda la gestione, la voce maggiore è quella dei contributi da Privati con il 48,7% (47,2% nel 2017), seguono gli ingressi con il 25,7% (23,9%), i contributi da Enti Pubblici con il 9% (11,4%). Le sponsorizzazioni e aperture straordinarie si attestano all'8,8% (9,1%), le sopravvenienze attive incluse le donazioni al 7,4% (3,4%). I proventi da patrimonio sono indicati al 1,2% (1,2%).

Il museum shop presenta un segno negativo, -0,9% (3,7%) per via della svalutazione del magazzino.

Tra le entrate finalizzate, i contributi erogati da Privati, ovvero Banche, Fondazioni, Società, Persone Fisiche e parte della donazione Franzini utilizzata per i lavori nelle nuove sale, contribuiscono con il 60,8% (82,4%) delle entrate contro il 39,2% (17,6%) degli Enti Pubblici.

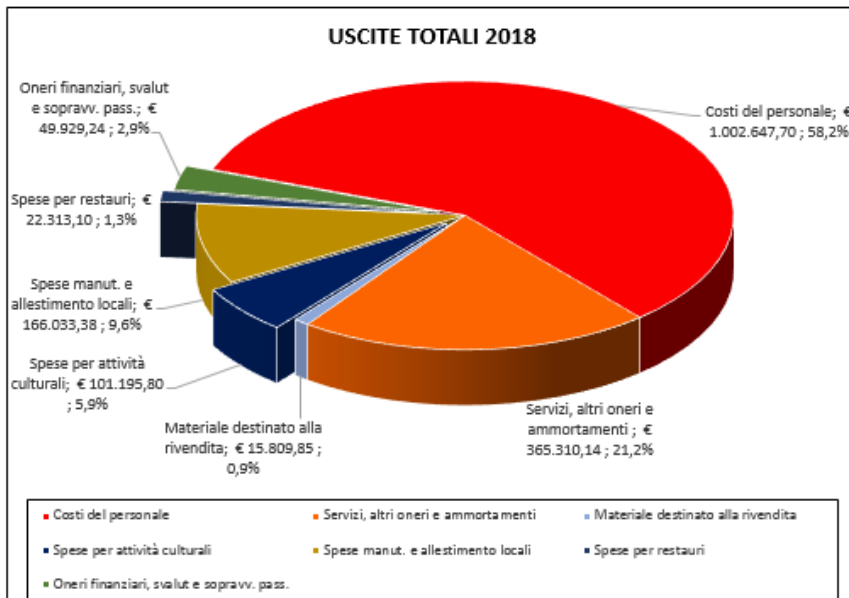




Prendendo in esame la globalità delle entrate, i Privati si attestano al 51,2% (46,1%) gli Enti Pubblici al 15,3% (13,9%).

Le Sopravvenienze attive e donazioni (Franzini) sono al 5,9%, gli Ingressi e il Museum shop insieme formano il 19,7% (16,5%), i Proventi da patrimonio lo 0,9% (0,7%), le Sponsorizzazioni e aperture straordinarie al 7% (5,5%).

Le uscite



Prendendo in esame la globalità delle Uscite, il costo del personale è al 58,2% (48,2%).

La quota relativa alle attività culturali sommate ai restauri è del 7,2% (6%); questa percentuale è composta unicamente da spese di terzi ma è doveroso specificare che per il raggiungimento degli obiettivi culturali vale a dire le mostre, i restauri, le ricerche, le conferenze e la didattica, vengono utilizzate a supporto le risorse di gestione e il personale dipendente.

La voce spese manutenzione e allestimento locali al 9,6% (24,9%) si deve ai lavori per le nuove sale espositive e per l'adeguamento dell'impianto elettrico continuati nell'anno. I costi per Servizi , oneri di gestione e ammortamenti sono al 21,2% (18%) delle uscite totali, mentre allo 0,9% troviamo i costi per gli acquisti del materiale destinato alla rivendita presso il museum shop (1,3% nel (1,3% nel 2017). Gli oneri finanziari e le sopravvenienze passive sono al 2,9% (1,6%).

L'imposta sul valore aggiunto afferente l'attività istituzionale (tra parentesi i riferimenti al 2017)

L'IVA sulle attività istituzionali rappresenta per il museo un costo e nel corso del 2018 è stata accusata per € 97.786,45 (€ 130.678,86).

Per i costi finalizzati all'attività culturale (mostre, restauri, didattica, Circuito Case Museo) ha pesato per € 15.433,52 ovvero il 15,8% dell'iva istituzionale totale (€ 16.767,45 - 12,8%) mentre l'IVA per costi di gestione incluse le ristrutturazioni in corso, è stata di € 82.352,93 ovvero l'84,2% (€ 113.911,42 - 87,2%).

Analisi delle voci di stato patrimoniale

ATTIVO

A) Immobilizzazioni

Saldo al 31/12/17	€	351.252,50
Variazioni	€	187.894,39
Saldo al 31/12/18	€	539.146,89

A) I. Immobilizzazioni immateriali

	2018	2017
I Immobilizzazioni immateriali:	€ -	€ 585,60
2) Software applicativo Microsoft		
<i>cespite</i>	€ 2.928,00	€ 2.928,00
<i>ammortamento</i>	€ (2.928,00)	€ (2.342,40)

A) II. Immobilizzazioni materiali

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

	2018	2017
I Immobilizzazioni materiali:	€ 35.271,38	€ 50.938,56
2)p Interv. per la sicurezza e la conserv.	€ -	€ 344,84
<i>cespite</i>	€ 8.620,77	€ 8.620,77
<i>fondo</i>	€ (8.620,77)	€ (8.275,93)
2)r Manut. straord. Serramenti e infissi	€ 2.539,75	€ 4.444,56
<i>cespite</i>	€ 15.873,42	€ 15.873,42
<i>fondo</i>	€ (13.333,67)	€ (11.428,86)
2)s Deposito tessili	€ 9.060,04	€ 15.855,07
<i>cespite</i>	€ 56.625,30	€ 56.625,30
<i>fondo</i>	€ (47.565,26)	€ (40.770,23)
2)t Nuovi uffici via Bigli 19	€ 8.845,62	€ 12.636,59
<i>cespite</i>	€ 31.591,45	€ 31.591,45
<i>fondo</i>	€ (22.745,83)	€ (18.954,86)
2)u Terrazza Pollaiolo (quota non coperta)	€ 4.107,26	€ 5.005,87
<i>cespite</i>	€ 7.488,40	€ 7.488,40
<i>fondo</i>	€ (3.381,14)	€ (2.482,53)
3)f Sistema biglietteria MIDA	€ -	€ 305,00
<i>cespite</i>	€ 1.525,00	€ 1.525,00
<i>fondo</i>	€ (1.525,00)	€ (1.220,00)
3)g Nuovo hardware per uffici (PC)	€ 2.454,63	€ 1.831,71
<i>cespite</i>	€ 12.226,84	€ 9.158,54
<i>fondo</i>	€ (9.772,21)	€ (7.326,83)
3)h Abbellimento tensostrutt. in giardino	€ 8.264,08	€ 10.514,92
<i>cespite</i>	€ 18.757,00	€ 18.757,00
<i>fondo</i>	€ (10.492,92)	€ (8.242,08)

L'importo si riferisce alla parte di costi non coperti da contributi, incrementati nel corso del 2016 per l'acquisto di piante esterne con sistema di irrigazione.

Il cespite è stato incrementato per € 3.068,30 in seguito agli acquisti di una stampante laser, di un nuovo sistema di archiviazione dati e di hardware per il collegamento in esterno (VPN).

A) III. Immobilizzazioni finanziarie

3)a Titoli vincolati a garanzia per la fideiussione a valere sul fondo di rotazione. Importo € 350.000,00

Il 10 settembre 2018 è stato conferito il mandato di revoca della Gestione Patrimoniale con UBI Pramerica, alla quale erano agganciate le fideiussioni a garanzia dei finanziamenti ottenuti da Finlombarda - Regione Lombardia con i fondi di rotazione. L'acquisto di un prestito obbligazionario UBI Banca con tasso fisso 1,30%, durata 2 anni, cedola semestrale per l'importo di euro 350.000 va a garantire le linee di credito in capo al Museo ovvero euro 80.000 per il fido di cassa, oltre a euro 270.000 per il monte complessivo delle fideiussioni con Finlombarda - Regione Lombardia.

3)b Deposito temporaneo Fideuram. Importo € 153.875,51.

Non presentando performance positive ma un progressivo risultato di gestione in negativo, sempre in settembre è stato deciso di chiudere il deposito temporaneo, facendo confluire il denaro rimanente sul conto corrente di Banca Fideuram per euro 293.862,80 registrando una perdita di gestione di euro 5.865,54 tra oneri e svalutazione.

Una parte del denaro è stato utilizzato per saldare le spese inerenti ai lavori di adeguamento delle nuove sale espositive mentre l'importo di **euro 155.000** è stato investito nel comparto **Lemanik Sicav Active Short Term Credit Cap Retail EUR A**, prodotto più indicato nell'ottica di un orizzonte temporale a 1 anno, che garantisce una conservazione del capitale a fronte di un rendimento dell'1%.

Al 31 dicembre si registra una perdita di euro 1.124,49

B) Attivo Circolante

Saldo al 31/12/17	€	1.706.720,55
Variazioni	€	(86.441,05)
Saldo al 31/12/18	€	1.620.279,50

II. Crediti

I crediti verso clienti ammontano a € 48.706,98 e sono riferibili a prestazioni nel corso dell'anno. Essi sono esigibili nel breve periodo ad eccezione del credito con Classpi SpA a fronte di un evento in museo nel giugno 2018 fatturato per euro 3.000,00 più iva, e mai incassato nonostante ripetuti solleciti.

I crediti verso enti pubblici e privati ammontano a € 122.755,60 e sono contributi non ancora incassati alla data del 31 dicembre ma di competenza dell'anno 2018 con eccezione del contributo di Victoria Art Holding, relativo al 2014 e al momento ancora in attesa di erogazione.

Descrizione	2018	2017
BIG Srl a copertura polizza restauri 2018	€ 1.500,00	
Comune di Milano contributo alla gestione	€ 40.000,00	€ 76.000,00
Fondazione Cariplo s.do 50% contr. per adeg. imp. elettr.		€ 25.000,00
MiBACT 5X1000: a. fin. 2016 - adeg. imp. elett.	€ 66.565,55	
MiBACT 5X1000: a. fin. 2015 - mostra Gioiello		€ 68.084,72
Regione Lombardia - Ir 25/2016 s.do 25% per illum. Galleria Ritratti	€ 3.875,00	
Regione Lombardia - Ir 25/2016 s.do 25% per mostra Romanticismo	€ 6.250,00	
Regione Lombardia - Ir 25/2016 s.do 25% su bando 2017 per ill. nuove s.		€ 4.375,00
Regione Lombardia / Finlombarda SpA s.do 10% fondo perd. Fondo rotaz. 2016	€ 3.257,85	€ 3.257,85
Victoria Art Holding Total picture	€ 1.307,20	€ 1.307,20
Totale	€ 122.755,60	€ 178.024,77

I crediti verso altri ammontano a € 17.030,23 e sono composti in gran parte da fatture da emettere.

Descrizione	2018	2017
Comune di Milano - ft. da emettere per riattivazione rete '800 lombardo	€ 15.500,00	
Credito IVA da prorata 2017 da portare in compensazione con F24		€ 3.059,69
Credito addizionale comunale	€ 17,58	
Imposte a rimborso credito Irpeg anni precedenti il 1996	€ 428,66	€ 428,66
Associaz. Abbonamento Musei.it ft. da emet. per ingressi Abb. Musei		€ 5.302,80
FAI ft. da emettere per regolar. Card		€ 2.819,25
Fond. Bagatti Valsecchi Onlus ft. da emettere per regolar. Card		€ 1.342,25
Scala Group SpA fatt. da emett. per diritti fotografie	€ 875,00	€ 875,00
Fornitori diversi anticipi in attesa di ricevere fattura	€ 208,99	€ 47,24
Totale	€ 17.030,23	€ 13.874,89

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**GPM Private Portfolio Conservativo UBI Pramerica: zero**

Come già riportato nella pagina precedente, il 10 settembre 2018 è stato conferito il mandato di revoca della Gestione Patrimoniale con UBI Pramerica. L'importo disponibile alla data della chiusura del portafoglio era di euro 1.036.216,22. Euro 350.000 sono stati utilizzati per l'acquisto del prestito obbligazionario di cui sopra, euro 686.216,22 sono stati girati al conto corrente UBI Banca, in attesa dell'investimento in gennaio della sottoscrizione della polizza Aviva Vita.

Composizione	al 1/1/18	valore alla dismissione	differenza
UBI Pramerica: GPM Private Portfolio	1.046.152,37	1.036.216,22	- 9.936,15

La differenza è il risultato tra l'incasso delle cedole (€ 12.450,66) al netto delle commissioni e imposte di bollo (€ 4.021,44) e svalutazione portafoglio (€ 18.365,37), per un rendimento lordo di -0,5793%, netto - 0,9706%.


GP Linea Strategia Valore Più - Banca Prossima: € 581.984,93

In data 7/3/2018 abbiamo ricevuto sul conto corrente di gestione di Banca Prossima una seconda donazione in denaro dell'importo di € 600.000 dall'ing. Mario Franzini. Il CdA, nell'attesa di esprimersi in merito alla destinazione di tale importo, ha optato per investire la donazione nel prodotto finanziario **G.P. Linea Strategia Valore Più**, gestione patrimoniale bilanciata di Eurizon che investe prevalentemente sui mercati monetari e obbligazionari.

Alla data del 31 dicembre la performance è del - 2,30% lorda e - 2,61% netta, con una perdita di euro 18.015,07 così composta: € 201,66 proventi, € 5.559,00 per oneri gestione e commissioni e spese, € 12.657,73 controvalore negativo dei titoli.

IV. Disponibilità liquide

	Istituzionale	Connessa	Totale
Banca Prossima	€ 15.107,31		€ 15.107,31
Banco BPM	€ 667,27		€ 667,27
UBI Banca	€ 697.727,61		€ 697.727,61
			€ -
1) Totale banche	€ 713.502,19	€ -	€ 713.502,19
1)a Conto Fideuram a destinazione specifica	€ 33.905,69		€ 33.905,69
3) Cassa	€ 486,37	€ 3.624,18	€ 4.110,55
Totale liquidità	€ 747.894,25	€ 3.624,18	€ 751.518,43



In attesa dell'acquisto della Polizza Aviva Vita (€ 650.000 in data 22 gennaio 2019)

Nell'ottica del contenimento dei costi, in data 18 ottobre 2018 è stato chiuso il conto corrente UBI Banca ex Pop. di Bergamo. Il conto, sul quale erano appoggiate le operazioni POS della biglietteria, presentava costi troppo onerosi.

Le operazioni POS sono state dirottate su Banca Prossima. Si conta di risparmiare circa euro 1.000 all'anno.

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/17	€ 7.426,59
Variazioni	€ 702,93
Saldo al 31/12/18	€ 8.129,52

I ratei attivi sono crediti di entrate future, relative a componenti positivi di reddito di competenza dell'esercizio in corso; i risconti attivi sono quote di costi dell'esercizio futuro che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria.

I ratei attivi ammontano a € 783,11 e sono interessi bancari attivi maturati nel corso dell'anno (nel 2017 € 253,83) mentre i risconti attivi ammontano a € 7.346,41 e sono costi di varia natura gestionale:

Descrizione Risconti attivi	2018	2017
Arteria Srl dep. cancello armeria 1/1 - 30/6/17	€ 658,80	€ 658,80
Clear Channel Italy Outdoor Srl promoz. 2018 l'Arte merita più spazio		€ 1.220,00
DHL Express Srl per mostra Madonna Litta	€ 55,00	
Fastweb SpA telefonia	€ 453,69	€ 451,40
Frareg Srl legge 81/08 sicurezza lavoro	€ 776,06	€ 776,06
G. Gambaro ing. consulenza per montacarichi	€ 3.060,00	€ 3.060,00
Mitsubishi Electric manutenzione clima 1/1 - 11/4/19	€ 851,00	
Pelligra Srl antivirus	€ 473,36	
Press Today Srl abb. stampa dal 1/1 al 31/10/18	€ 1.006,50	€ 1.006,50
spese taxi per consegna dipinto Ghislandi a restauratrice	€ 12,00	
Totale	€ 7.346,41	€ 7.172,76

PASSIVO

A) Patrimonio netto

La variazione comprende il disavanzo dell'esercizio in corso di euro 253.478,82, l'utilizzo di parte della donazione Franzini per euro 111.558,19 e la nuova donazione di euro 600.000 dell'ing. Mario Franzini ricevuta nel marzo 2018.

Saldo al 31/12/17	€	1.075.936,49
Variazioni	€	234.962,99
Saldo al 31/12/18	€	1.310.899,48

A seguire il dettaglio delle spese realizzate con la prima donazione Franzini:

lavori adeg. sale (ft. ricevute)	€	30.348,01	immobilizz. (non transita nel C/E)
locazione nuove sale espositive	€	35.163,38	B) 8-godimento beni di terzi (Imm.re Molgora)
oneri accessori spese loc. nuove s.	€	4.365,66	B) 8-godimento beni di terzi (Imm.re Molgora)
riscaldamento nuove sale	€	1.681,14	B) 7-costi per servizi (Imm.re Molgora)
personale di custodia dedicato	€	40.000,00	B) 9-costi del personale
	€	<u>111.558,19</u>	

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

C) Trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/17	€	473.518,79
Variazioni:		
accantonamenti	€	51.347,89
liquid. e/o anticip.	€	(89.803,63)
Saldo al 31/12/18	€	435.063,05

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31 dicembre 2018 verso i dipendenti in forza a tale data.

Nel corso dell'anno sono stati erogati TFR a conclusione di un contratto a tempo determinato per sostituzione maternità (€ 1.289,40) oltre ad un anticipo (€ 84.696,11) e alle quote versate ai rispettivi fondi complementari Fon.Te e Generali (€ 4.097,09).

Organico	31/12/2018	31/12/2017	
Dirigenti	1	1	
Quadri	4	4	
Personale uffici	4	4	
Personale di custodia	12	10	
Totale	21	19	
lavoratori a t/determinato	0	3	di cui 2 per la custodia
Totale	21	22	

D) Debiti

Saldo al 31/12/17	€	431.558,65
Variazioni	€	(150.433,08)
Saldo al 31/12/18	€	281.125,57

I debiti sono valutati al loro valore nominale con scadenza entro 12 mesi.

I "debiti verso fornitori" ammontano a euro 21.551,35. Alla data di redazione del rendiconto, tutte le fatture sono state saldate.

1)a Debiti verso fornitori per:	2018	2017
Mostre	€ 840,00	€ 25.046,60
Lavori straordinari	€ -	€ 24.645,20
Gestione	€ 20.711,35	€ 11.458,92
Totale	€ 21.551,35	€ 61.150,72

Le “**fatture da ricevere**” sono debiti verso fornitori maturati nel 2018 e non ancora fatturati.

1)b Fatture da ricevere per:	2018	2017
Mostre	€ 4.523,25	€ 308,02
Catalogazione Delle Piane	€ -	€ 4.880,00
Lavori straordinari	€ 1.531,10	€ 93.485,70
Gestione e attività connessa	€ 25.106,26	€ 29.726,69
Totale	€ 31.160,61	€ 128.400,41

Le voci “**debiti tributari**” e “debiti verso istituti di previdenza” raccolgono le passività relativamente al mese di dicembre.

3) Debiti tributari	2018	2017
V/so erario lavoratori dipendenti	€ 32.299,20	€ 22.884,93
V/so Erario per add. comunali	€ -	€ 22,16
V/so erario lavoratori autonomi	€ 2.810,80	€ 3.051,25
V/so erario IVA mese di dicembre	€ 689,25	€ 1.077,29
V/so erario IVA per prorata det. da 40 a 36%	€ 549,09	
Totale	€ 36.348,34	€ 27.035,63

4) Debiti verso istituti di previdenza	2018	2017
V/so INPS	€ 36.719,00	€ 31.364,06
Totale	€ 36.719,00	€ 31.364,06

La voce “altri debiti” è così composta:

5)b Altri debiti	2018	2017
Debiti v/so personale Fondi complementari	€ 1.339,06	€ 1.250,62
Debiti v/so clienti Per anticipi ricevuti	€ 345,26	€ 345,26
Totale	€ 1.684,32	€ 1.595,88

5)c Debiti v/so Finlombarda per finanziamento Regione l.r. 19/04 anno 2008-2010

Importo iniziale del debito: € 135.000,00 **Importo attuale del debito: € 61.875,00. Rate pagate: 13/24**

Si tratta del finanziamento a tasso zero che Regione Lombardia e Finlombarda hanno accordato nel 2009 per la realizzazione del completamento della climatizzazione, degli interventi sulla sicurezza e della manutenzione dei serramenti. I lavori si sono conclusi nel 2011 ed oltre all'importo di € 45.000 a fondo perduto hanno contribuito alla realizzazione Fondazione Cariplo, Fondazione Banca del Monte di Lombardia, Mitsubishi Electric Europe B.V. La restituzione in 24 rate semestrali dell'importo di euro 5.625,00 ciascuna è iniziata l'1/1/2013 e avrà termine il 30/06/2024. Le rate vengono pagate tramite RID.

5)d Debiti v/so Finlombarda per finanziamento Regione l.r. 19/04 anno 2011-12

Importo iniziale del debito: € 45.900,00 **Importo attuale del debito: € 3.825,00. Rate pagate: 11/12**

E' il finanziamento a tasso zero per € 61.200 (interamente ricevuto) di cui € 15.300 a titolo di contributo a fondo perduto a fronte di un investimento di € 99.120 accordato nel 2012 per il progetto di riallestimento e apertura al pubblico dei depositi delle collezioni di opere tessili e cartacee del Museo.

I lavori, iniziati nel maggio 2012, sono terminati nel mese di ottobre dello stesso anno. Sono stati rendicontati a Finlombarda costi per € 99.147,35 di cui, si ricorda, € 71.925,30 dedotto il contributo a fondo perso di € 15.300 per un totale di € 56.625,30 da ammortizzare in quote costanti del 12% e € 27.222,05 inclusi nel bando di buona gestione.

La restituzione in 12 rate semestrali dell'importo di euro 3.825,00 ciascuna è iniziata il 31/12/2013 e avrà termine il 30/06/2019. Le rate vengono pagate tramite RID.

5)e Debiti v/so Finlombarda per finanziamento Regione l.r. 19/04 bando cultura anno 2016

Importo attuale del debito: € 87.961,95. Importo del debito a regime: € 97.735,50.

Rate: il piano di restituzione prevede 20 rate semestrali in dieci anni a partire dal 31/12/2017 ma le prime 6 sono di preammortamento a importo zero. Pertanto la prima rata avrà scadenza il 31/12/2020 e l'ultima il 30/06/2027. L'importo di ogni rata sarà di € 6.981,11 ovvero € 13.962,22 per anno.

E' un intervento finanziario a valere sull'avviso pubblico per l'accesso al fondo di rotazione per soggetti che operano in campo culturale per l'anno 2016, stipulato con Finlombarda e ottenuto per il progetto: *Preservare il patrimonio culturale. Buone pratiche per l'applicazione degli obblighi di legge in un palazzo storico. Progetto di manutenzione straordinaria relativo alla sicurezza nel museo.* Si tratta del rifacimento dell'impianto elettrico del museo per adeguarlo alle norme attuali. Nel settembre 2016 fu presentata una richiesta di finanziamento pari al 60% del progetto totale. Nel marzo 2017 abbiamo ricevuto la comunicazione di ammissione al finanziamento e accettazione del progetto nella sua integralità.

Il finanziamento di euro 130.314, che prevede una quota a fondo perduto del 25% di euro 32.578,50, viene erogato in tre tranche; abbiamo ricevuto le prime due, pari al 90% ovvero € 117.282,60, di cui € 29.320,65 a fondo perduto. L'erogazione del restante 10% a saldo è subordinato alla presentazione del rendiconto dei costi definitivi, che è avvenuto nel mese di novembre. (10% = € 13.031,14 di cui € 3.257,85 a fondo perduto ed € 9.773,55 a debito).

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/17	€	45.651,44
Variazioni	€	56.082,10
Saldo al 31/12/18	€	101.733,54

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio in chiusura, che avranno manifestazione monetaria nell'esercizio futuro. Al 31 dicembre 2018 ammontano a euro 9.066,73 (euro 7.200,34 nel 2017) e sono composti per euro 4.811,02 da contributi per il dirigente relativi al quarto trimestre, per euro 3.878,15 da rimborsi legati all'attività di volontariato prevalentemente esercitata dall'Associazione Nazionale Carabinieri nei mesi di novembre e dicembre, euro 179,61 per spese bancarie e infine euro 197,95 per commissioni pos.

I risconti passivi sono composti da quote di contributi ricevuti ma di competenza di esercizi futuri.

Risconti passivi	2018	2017
AAMPP - per i rimborsi del pers. Volontario dal 2018		€ 2.000,00
Abbate Buccellato Vincenza - quota Club Restauro		€ 1.000,00
ATM SpA - sponsor. e pubbl. 2019 - 2020	€ 21.136,16	
Club del Restauro - quota da girare nell'anno successivo	€ 18.000,00	€ 7.500,00
Catalogazione Delle Piane - quota girata al 2018	€ 6.223,10	€ 8.451,10
Cooperativa La Rotonda - accto progetto Kirikù	€ 2.713,28	
Fondazione Caripto - quota destin. al circuito case museo	€ 8.334,70	€ 10.000,00
Fondazione Sacchetti onlus - restauro Mantegna	€ 15.000,00	
Comitato Naz. 500 anni morte di Leonardo (accto 35%)	€ 8.750,00	
Gavazzeni Maria Luisa - restauri di due dipinti del Tiepolo		€ 6.500,00
Munafò Borromeo Marina - quota Club Restauro		€ 1.000,00
Nicolini Enrico - acconto per restauro dipinto di L. Lotto		€ 1.000,00
Orlando Arese Borromeo E. - quota Club Restauro	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Rabolli Pansera Stefano - per Anj Smith	€ 10.000,00	
Impianto elettrico: rinvio per eventuali spese nel 2019	€ 1.509,57	
Totale risconti passivi	€ 92.666,81	€ 38.451,10

A) Ricavi e proventi **CONTO ECONOMICO**
1) Proventi da attività istituzionale

		Anno 2018		Anno 2017	
1) a CONTRIBUTI E LIBERALITA'		€ 784.460,67	€	822.302,07	
<i>ALLA GESTIONE</i>	85,8%	€ 672.805,76	€	652.466,43	79,3%
<i>FINALIZZATI</i>	14,2%	€ 111.654,91	€	169.835,64	20,7%

		Anno 2018		Anno 2017
<i>ALLA GESTIONE</i>		€ 672.805,76	€	652.466,43
a) Enti Sovventori		€ 450.000,00	€	450.000,00
Banco BPM		€ 75.000,00	€	75.000,00
Credit Suisse		€ 75.000,00	€	75.000,00
Fondazione Banca del Monte di Lombardia		€ 75.000,00	€	75.000,00
Fondazione Vittorio Polli e Anna Maria Stoppani Onlus		€ 75.000,00	€	75.000,00
UBI >< Banca		€ 75.000,00	€	75.000,00
Van Cleef & Arpels		€ 75.000,00	€	75.000,00
b) Corporate members		€ 40.000,00	€	40.000,00
Alto Partners SGR SpA		€ 20.000,00	€	20.000,00
Fondazione Bracco		€ 20.000,00	€	20.000,00
c) Enti Pubblici		€ 105.000,00	€	127.106,18
Comune di Milano		€ 40.000,00	€	76.000,00
MiBAC - contributo alla gestione enti inseriti nella tabella triennale		€ 65.000,00	€	51.106,18
d) Privati (Fondazioni, Assoc., Banche, Società e Persone fis.)		€ 77.805,76	€	35.360,25
AAMPP <i>5x1000 Unico + altro</i>		€ 7.355,76	€	3.004,00
Avonzo Cantoni		€ 10.000,00	€	-
Credit Agricole Indosuez <i>concerti autunnali</i>		€ 15.000,00	€	15.000,00
BIG Srl		€ 1.500,00	€	-
Ermenegildo Zegna Holditalia		€ -	€	4.500,00
Fidim Srl		€ 3.000,00	€	3.000,00
Rivolta Spaini Maria Luisa		€ -	€	4.000,00
Save the date: a cena con l'artista - 1/10/2018		€ 36.350,00	€	-
Altri privati inferiori ai 3.000 €		€ 4.600,00	€	5.856,25

		Anno 2018	Anno 2017
FINALIZZATI (Restauri, mostre, acquisizioni e altro)		€ 111.654,91	€ 169.835,64
a)	Enti Pubblici	€ 39.034,61	€ 13.743,66
	Min. Lav. e Pol. Sociali - 5x1000 - scelta contribuenti. Unico 2016 (col. 2018) Romanticismo; Unico 2015 (col. 2017) L'Arte merita più spazio	14.034,61	13.743,66
	Regione Lombardia - lr 25/2016 bando triennale 2018: mostra Romanticismo	€ 25.000,00	€ -
b)	Privati (Fondazioni, Assoc., Banche, Società e Persone fis.)	€ 72.620,30	€ 156.091,98
	Ashkenazy Gaukhar <i>rest. Madonna Umiltà</i>	€ -	€ 5.000,00
	Associazione Metamorfofi <i>prestito Botticelli e Lippi</i>	€ -	€ 35.000,00
	Associazione SOS Onlus <i>restauro dipinto di D. Malatesta</i>	€ 3.000,00	
	BIG Srl <i>indennizzo rest. tappeto con le tigri</i>	€ 6.466,00	
	Civita Mostre <i>rest. Giampietrino</i>	€ -	€ 4.250,00
	Club del Restauro: campagna restauri	€ 1.500,00	€ 17.000,00
	<i>ricevuti nell'anno</i>	€ 12.000,00	€ 10.000,00
	<i>g/c somme a.p. da utilizzare nell'anno</i>	€ 7.500,00	€ 14.500,00
	<i>g/c per restauri da effettuarsi nell'a. succ.</i>	€ (18.000,00)	€ (7.500,00)
	Creative Academy <i>mostra Natural Talent</i>	€ -	€ 8.500,00
	Delle Piane Guido <i>mostra L'Arte merita più spazio</i>	€ -	€ 15.000,00
	Delle Piane Guido <i>catalogaz. orologi collez. omonima</i>	€ 2.228,00	€ 6.548,90
	F.Ili Pisa Srl <i>mostra L'arte merita più spazio2018</i>	€ 8.000,00	
	Fondazione Mintas <i>quota per mostra Romanticismo</i>	€ 30.000,00	€ -
	Fondazione Mintas <i>quota per mostra L'Arte merita più spazio</i>	€ 8.500,00	€ -
	Fondazione Cariplo <i>Di casa in casa</i>	€ -	€ 18.731,40
	Fondazione Cariplo <i>fondi utilizzati per la gest. delle Case muse</i>	€ 1.665,30	
	Gaggianesi Roberto <i>2018: per Netsuke; 2017: mostra C'era una volta in Giappone</i>	€ 800,00	€ 3.000,00
	Gavazzeni Maria Luisa <i>restauri due dipinti del Tiepolo</i>	€ 6.500,00	
	Gerini Paolo <i>C'era una volta in G. / rest. Dip. Memling</i>	€ -	€ 5.500,00
	Marzotto Diamante <i>restauro collezione pizzi e ricami</i>	€ -	€ 8.540,00
	Nicolini Enrico <i>restauro dipinto di Lorenzo Lotto</i>	€ 3.000,00	
	OVS SpA <i>restauro stipo ageminato</i>	€ -	€ 9.000,00
	Rivolta Spaini Maria Luisa <i>mostre 2017 e 2016</i>	€ -	€ 4.000,00
	Salvoni Hahn Maria Grazia <i>rest. I quattro Dottori della Chiesa</i>	€ -	€ 5.500,00
	Unipol SAI <i>indennizzo impianto elettrico 18/12/17</i>	€ 961,00	
	Zerilli Marimò <i>L'Arte merita più spazio</i>	€ -	€ 10.000,00
	Altri privati	€ -	€ 521,68

I contributi erogati da terzi a fronte di interventi straordinari ovvero di immobilizzazioni, non transitano dal Conto Economico ma trovano collocazione nello Stato Patrimoniale a diminuzione dei costi.

Nell'anno a fronte dei seguenti lavori sono stati destinati contributi per € 151.533,99:

Adeguamento dell'impianto elettrico

CONTRIBUTI TOTALI PREVISTI A COPERTURA		nel 2017	nel 2018	nel 2019
Regione Lombardia - f.do rot.	€ 32.578,50	€ 32.578,50	€ -	€ -
Fondazione Cariplo	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ -	€ -
AAMPP	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ -	€ -
Fondazione Mintas	€ 49.000,00	€ 49.000,00	€ -	€ -
MiBACT - 5x1000 A.F. 2016	€ 66.565,55		€ 65.055,98	€ 1.509,57 a disposiz.
	€ 243.144,05	€ 176.578,50	€ 65.055,98	€ 1.509,57

I lavori di adeguamento dell'impianto elettrico, iniziati nel giugno 2017, sono terminati nel novembre 2018. Potrebbero esserci ancora costi nel corso del 2019 per la definizione delle pratiche di certificazione dell'impianto con i Vigili del Fuoco. Sono a tal proposito stanziati euro 1.509,57 ovvero la quota rimanente non utilizzata ad oggi. Per maggiori informazioni riguardo al fondo di rotazione si rimanda la lettura a pagina 15.

Interventi per l'allestimento delle nuove sale espositive

CONTRIBUTI TOTALI PREVISTI A COPERTURA		nel 2017	nel 2018	nel 2019
Eccedenze contabili da sale 2016	€ 6.344,00	€ 6.344,00	€ -	€ -
Regione L. - lr 25/2016	€ 33.000,00	€ 17.500,00	€ 15.500,00	€ -
Gabriella Primi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -	€ -
Mitsubishi Electric - cambio merce	€ 15.796,00	€ 15.796,00	€ -	€ -
AAMPP	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ -
Fondazione Mintas	€ 6.500,00	€ -	€ 6.500,00	€ -
Fund Raising G. Antonini	€ 4.130,00	€ -	€ 4.130,00	€ -
Donazione Franzini	€ 355.315,63	€ 284.831,15	€ 30.348,01	€ 40.136,47
	€ 456.085,63	€ 329.471,15	€ 86.478,01	€ 40.136,47

Nel corso dell'anno sono stati effettuati diversi lavori di sistemazione oltre al completamento della illuminazione della Galleria dei Ritratti (€ 59.194,77). Nel 2019 è prevista la realizzazione dell'impianto di umidificazione.

1) b Ingressi visitatori e altri proventi

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Ingressi visitatori	€ 290.163,50	€ 257.713,70
Circuito case museo milanesi: cards vendute	€ 7.794,50	€ 7.519,75
Altri proventi e abboni (visite guidate)	€ 1.740,00	€ 1.108,00
TOTALE	€ 299.698,00	€ 266.341,45

Affluenze (tra parentesi i dati relativi al 2017)

Nel 2018 i 50.269 visitatori (49.586) in 312 giorni di apertura hanno fatto registrare una media totale giornaliera di 161,12 (159,95); i paganti sono stati 41.783 con una media giornaliera di 133,92 (37.869 / 122,16) e i gratuiti 8.846 per 27,20 di media (11.717 / 37,80). I visitatori italiani sono stati 30.759 con una media di 98,6 al giorno (30.290 / 97,7) pari al 61,2% dei visitatori totali (61,1%). Gli stranieri sono stati 19.510 con una media di 62,5 al giorno pari al 38,8% dei visitatori totali (19.296/62,2 / 38,9%).

Hanno utilizzato le nostre audioguide (a pagamento al costo di 1 € per tutto l'anno) 3.997 persone con una media di 12,8 al giorno, pari all'8% dei visitatori totali (4.666 nel 2017, pari al 9,4% dei visitatori ma si tenga presente che nel mese di agosto furono distribuite gratuitamente 994 audioguide).

Le 3.997 audioguide sono così distribuite:

- italiano 1.417; 4,5 media giornaliera; 35,5% (1.828 / 39,2%);
- inglese 1.058; 3,4; 26,5% (1.364 / 29,2%);
- russo 691; 2,2; 17,3% (638 / 13,7%);
- giapponese 358; 1,1; 9% (510 / 10,9%);
- cinese 44; 0,1; 1,1% (41 / 0,1%);
- francese 429; 1,4; 10,7% (285 / 6,1%).

2) RICAVI DA ATTIVITA' CONNESSA

Saldo al 31/12/17	€	156.409,55
Variazioni	€	(22.091,82)
Saldo al 31/12/18	€	134.317,73

Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
a) Ricavi museum shop	€	43.361,95	€	44.916,97
Banco vendita		2018	2017	
	€	40.594,70	€	43.170,55
Pubblicazioni	€	28.358,50	€	31.873,09
Altro (incl. audioguide)	€	12.236,20	€	11.297,46
Diritti d'autore su riproduzioni	€	2.604,54	€	1.282,79
Cessioni gratuite	€	162,71	€	460,90
Abbuoni attivi			€	2,73
b) Variaz. rimanenze magazzino	€	(53.759,78)	€	(4.197,04)
c) Sponsorizzazioni e altri ricavi	€	144.715,56	€	115.689,62
① Ricavi per aperture straordinarie	€	24.212,00	€	23.400,00
Rimborsi per org. convegni, assist. eventi e altro	€	11.150,00	€	12.799,11
② Sponsorizzazioni e pubblicità	€	75.950,90	€	69.137,00
Riproduzioni fotografiche e filmati	€	1.560,92	€	1.306,60
Rimborsi costi accessori su fattura	€	10,00	€	25,00
③ Royalties, fees e contributi per attività varie	€	31.831,74	€	9.021,91
TOTALE		134.317,73	€	156.409,55

① Ricavi aperture straordinarie e visite speciali	2018		2017	
AIGET - Assoc. Italiana di Grossisti di Energia	€	3.000,00	€	
Banco BPM - evento Banca Aletti			€	4.000,00
CPA Global Management Services Ltd	€	2.962,00		
Capital International Limited	€	8.000,00		
Christie's International S.A.			€	400,00
Classpi SpA (Class Editore: evento in museo)	€	3.000,00		
De Agostini SpA	€	3.750,00		
ENI SpA			€	8.000,00
Laura Maria Banfi			€	3.500,00
Loffredi Elena	€	3.500,00		
Studio Legale Associato K&L Gates			€	3.500,00
UBS AG - London Branch			€	4.000,00
Totale	€	24.212,00	€	23.400,00

Sono importi fatturati in relazione ad eventi privati in museo. La differenza di quotazione dipende da diversi fattori: numero dei partecipanti, durata dell'evento, spazi utilizzati, impegno organizzativo richiesto al museo. Agli Enti Sovventori e ai Corporate Members è riservato un trattamento privilegiato.

② Sponsorizzazioni e pubblicità	2018		2017	
ATM SpA - quota 1/12 - 31/12/18	€	1.613,84		
AcomeA Sgr SpA (Il Gioiello Italiano del XX secolo)			€	10.000,00
Voestalpine (Bohler Uddeholm Italia SpA)	€	10.000,00	€	5.000,00
Calzificio Pinelli Srl (L'Arte merita più spazio)			€	54.137,00
Canon Italia SpA (1/1 - 31/12/18)	€	45.000,00		
Classpi SpA (cambio merce per spazi pubblicitari)	€	9.000,00		
Meissen GmbH (mostra nuove donazioni)	€	10.000,00		
Rubelli SpA	€	337,06		
Totale	€	75.950,90	€	69.137,00

La convenzione di sponsorizzazione con ATM ha durata fino al 10 febbraio 2020 e prevede un cambio merce.

③ Royalties, fees e contributi	2018		2017	
Accademia Belle Arti di Brera - corso comunicazione		2.892,40		2.892,40
Civitas Srl - restauro Pietà del de Vecchi	€	1.639,34		
Comitato di San Floriano - prestito dip. Palmezzano			€	3.400,00
Comune di Milano - riattivazione rete '800 Lombardo	€	15.500,00		
Comune di Palazzolo s/o - prestito mostra Netsuke	€	5.000,00		
Comune di Prato - prestito cintura manifattura milan.	€	100,00	€	1.500,00
Mondo Mostre Skira Srl - prestito Borgognotta			€	1.229,51
Pinacoteca Cantonale Zust - prestito e rest. dip. De Tatti	€	1.500,00		
Promo.Ter - prestito del tempietto	€	1.000,00		
Società Coop. Sistema Museo - rest. dip. del dittico	€	4.200,00		
Totale	€	31.831,74	€	9.021,91

Si richiama l'art. 120 del Codice dei Beni Culturali in tema di sponsorizzazione di beni culturali

1. E' sponsorizzazione di beni culturali ogni contributo, anche in beni o servizi, erogato per la progettazione o l'attuazione di iniziative in ordine alla tutela ovvero alla valorizzazione del patrimonio culturale, con lo scopo di promuovere il nome, il marchio, l'immagine, l'attività o il prodotto dell'attività del soggetto erogante. Possono essere oggetto di sponsorizzazione iniziative del Ministero, delle regioni, degli altri enti pubblici territoriali nonché di altri soggetti pubblici o di persone giuridiche private senza fine di lucro, ovvero iniziative di soggetti privati su beni culturali di loro proprietà. ota sul magazzino

B) Costi della gestione

Saldo al 31/12/17	€	1.529.173,00
Variazioni	€	(7.397,02)
Saldo al 31/12/18	€	1.521.775,98

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

7) Costi per servizi

Descrizione		Anno 2018	Anno 2017
Acqua ed energia elettrica (museo + via Bigli) ①	€	65.878,00	€ 73.203,00
Riscaldamento ②	€	4.868,17	€ 8.339,06
Telefoniche (museo + via Bigli)	€	4.475,79	€ 5.089,06
Assicurazione danni a terzi	€	680,02	€ 1.329,02
Assicurazione incendio (museo + via Bigli)	€	1.545,36	€ 1.545,36
Assistenza, manutenzione e riparazione ③	€	13.435,93	€ 16.434,35
Vigilanza	€	7.947,72	€ 7.947,72
Spese per locali <i>(dal 2015 in deposito il cancello dell'armeria c/o Arteria: € 2.196)</i>	€	9.248,08	€ 12.515,93
Varie, corrieri, arrotondamenti	€	1.074,40	€ 1.311,23
Banca e postali	€	2.564,66	€ 2.994,18
Commissioni carte di credito	€	1.940,72	€ 1.794,05
Consulenze <i>(incl. spese di elabor. paghe, dichiarazioni fiscali, prestazioni prof. e notarili)</i>	€	15.219,84	€ 13.674,48
Amministrativi <i>(affitto spazio web, antivirus, PEC, legal invoice PA, cod. LEI)</i>	€	1.593,37	€ 1.607,28
Noleggio audioguide	€	1.065,40	€ -
Pubblicità e promozione ④	€	11.382,07	€ 3.164,80
Rimborso spese custodia volontari	€	21.610,30	€ 21.042,15
Organizzazione eventi - aperture straordinarie ⑤	€	54.578,40	€ 64.153,25
TOTALE	€	219.108,23	€ 236.144,92

① I consumi sono stati inferiori del 10% circa rispetto al 2017. Ciò potrebbe essere dipeso dall'adeguamento dell'impianto elettrico e del conseguente miglioramento delle prestazioni energetiche.

② Le spese di riscaldamento sono tornate sui livelli del 2016 dopo le spese una tantum applicate nel corso del 2017 dalla amministrazione dello stabile quale applicazione delle nuove tabelle millesimali per adeguamento alla normativa.

③ L'assistenza ammonta a euro 8.944,49 e comprende: fornitura di estintori (€ 439,20); hardware biglietteria (€ 976,00); climatizzazione (€ 3.049,97); hardware uffici (€ 2.649,84); software contabilità (€ 678,98); software museum plus per la gestione delle collezioni (€ 1.150,50).

La manutenzione e riparazione occorsa nell'anno è stata di euro 4.491,44: interventi su hardware e software uffici (€ 1.018,70); registratore di cassa (€ 200,00); manutenzione impianto idrico (€ 562,00); manutenzione umidificatori (€ 2.161,74); interventi su bagno visitatori e umidificazione (€ 549,00).

④ La voce Pubblicità e promozione nel corso del 2018 è rappresentata da cambi merce con Classpi (€ 9.000,00), ATM (€ 1.613,84), Rubelli Tessuti (€ 337,06) oltre alle inserzioni facebook orientate ai social (€ 431,17).

⑤ Nella voce Organizzazione eventi - aperture straordinarie troviamo l'accordo di sponsorizzazione con Canon Italia (€ 45.000), le spese legate alla tensostruttura in giardino (€ 4.600) e le spese per le visite guidate durante le varie aperture straordinarie e aperitivi (€ 4.978,40).

8) Godimento beni di terzi

Descrizione		Anno 2018	Anno 2017
Locazione uffici Direzione via Morone	€	10.480,00	€ 10.361,01
Oneri accessori uffici Direzione via Morone	€	2.025,19	€ 2.696,27
Totale locazione uffici Direzione via Morone	€	12.505,19	€ 13.057,28
Locazione Museo e via Bigli 19 (dal 1/7/13)	€	31.275,06	€ 31.730,95
Oneri accessori Museo e via Bigli 19	€	10.759,77	€ 7.860,06
Totale locazione Museo e via Bigli 19	€	42.034,83	€ 39.591,01
Locazione nuove sale espositive (dal 1/5/17)	€	35.163,38	€ 23.333,33
Oneri accessori nuove sale espositive	€	4.365,66	€ 4.644,66
Totale locazione nuove sale espositive	€	39.529,04	€ 27.977,99
TOTALE	€	94.069,06	€ 80.626,28

A partire dal 1 maggio 2017 è stato stipulato un contratto di locazione con l'Immobiliare Molgora per le nuove sale espositive del museo. La durata è di nove anni con un costo di locazione di € 35.000 più € 9.030 di spese di servizi e riscaldamento per un totale di € 44.030.

Il rinnovo automatico dal 1/5/2026 al 30/04/2035 prevede un canone di locazione annuo di € 50.000.

9) Costi del personale

Il costo del lavoro risulta così ripartito:

Descrizione	(variazioni %)	Anno 2018	Anno 2017
Retribuzioni lorde e oneri sociali e previdenziali	0,6%	€ 920.906,58	€ 915.039,20
Accantonamento TFR	-0,9%	€ 51.347,89	€ 51.799,02
Altri costi del personale	① -7,7%	€ 16.574,74	€ 17.956,34
Custodia con contratto in somministrazione	100,0%	€ 10.077,69	€ -
Stage (rimborsi) non legati a specifica attività	② -54,8%	€ 3.740,80	€ 8.275,38
TOTALE	1,0%	€ 1.002.647,70	€ 993.069,94

La differenza rispetto all'anno precedente è contenuta nell'ordine dell'1%. Per far fronte alle necessità nel periodo estivo e nelle serate con apertura straordinaria dei giovedì durante la mostra Romanticismo, è stato deciso di utilizzare una cooperativa per la somministrazione del lavoro di custodia. Su questo tipo di prestazione grava l'iva del 22% ma nonostante questo i costi sono inferiori rispetto a quelli del nostro personale se questi vengono impiegati con straordinario. La normativa consente di ricorrere ai contratti di lavoro somministrato fino ad un massimo del 15% annuo dell'organico in forza a tempo indeterminato.

Nella voce *Altri costi del personale* ① sono confluiti i costi per i buoni pasto (euro 16.050,42), le spese sostenute per il classico taglio del panettone natalizio e l'acquisto di camici per il personale di custodia da usare durante le operazioni di movimentazione oggetti e opere.

Gli stage ② extracurricolari semestrali afferenti l'ufficio conservatori e l'ufficio stampa sono rimborsati con euro 400,00 al mese, così come disposto dal disciplinare della Regione Lombardia. La voce comprende anche i costi relativi ai corsi di sicurezza obbligatori. Diversamente dagli anni scorsi, gli uffici per contenere i costi, hanno utilizzato la formula dello stage curricolare.

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. A fronte di acquisti che hanno incrementato il cespite **Nuovo hardware per uffici** (pag. 10) di € 3.068,30, la quota di ammortamento è stata aumentata di euro 613,66 mentre è terminato l'ammortamento per quanto riguarda i **Nuovi bagni del museo**.

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Software applicativo Microsoft Office 2013	€ 585,60	€ 585,60
Interventi per la sicurezza e conservazione	€ 344,84	€ 1.034,49
Nuovi bagni museo	€ -	€ 2.141,56
Manutenzione straordinaria serramenti e infissi	€ 1.904,81	€ 1.904,81
Deposito tessili (Finlombarda)	€ 6.795,04	€ 6.795,04
Nuovi Uffici di via Bigli 19	€ 3.790,97	€ 3.790,97
Sistema biglietteria MIDA Informatica	€ 305,00	€ 305,00
Nuovi hardware ufficio	€ 2.445,37	€ 1.831,71
Abbellimento tensostruttura in giardino	€ 2.250,84	€ 2.250,84
Terrazza Pollaiolo	€ 898,61	€ 898,61
Beni inferiore a euro 516,46	€ -	€ 832,60
TOTALE	€ 19.321,08	€ 22.371,23

14) a Oneri diversi di gestione

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Cancelleria <i>(di cui toner e cartucce stampanti € 8.205,82)</i>	€ 15.075,68	€ 10.339,21
Viaggi e trasferte	€ 65,30	€ 124,60
Quote associative	€ 583,00	€ 580,00
Abbonamento a rassegna stampa e acquisto del Giornale dell'Arte	€ 1.316,30	€ 1.317,80
Imposte e tasse (bandiere museo + tasi + tari)	€ 5.787,50	€ 5.466,50
Iva: indetraibilità pro rata / omaggi / edizioni museo	€ 8.821,28	€ 9.763,56
Costi diversi per attività di fund raising <i>(2018: a cena con l'artista)</i>	€ 1.000,00	€ 2.775,02
Spese di rappresentanza > euro 50,00	€ 49,18	€ 49,18
Spese di rappresentanza < euro 50,00	€ 113,53	€ 411,72
TOTALE	€ 32.811,77	€ 30.827,59

La voce **Cancelleria** presenta costi con un aumento del 46% circa; ciò trova riscontro principalmente nei costi di carta e toner sostenuti per la stampa del materiale che viene distribuito al pubblico poichè sul finire del 2017 le mappe e i depliant in italiano e inglese sono terminati ed è stato deciso di produrre in casa. Un altro elemento è dato dall'acquisto di biglietti griffati per la mostra Romanticismo (€ 2.476,60) oltre all'acquisto di etichette per la biblioteca (€ 414,80).

14) b Spese per attività culturali

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
① Mostra. L'Arte merita più spazio: promozione 2018; 2017	€ 26.481,45	€ 47.464,89
② Mostra. Romanticismo	€ 68.800,00	€ -
Mostra. 2017: C'era una volta in Giappone	€ -	€ 4.105,93
Piccole mostre dossier: Asian Art	€ 85,40	€ -
③ Circuito Case museo: 2018 gestione; 2017 progetto Di casa in casa	€ 1.665,30	€ 18.704,43
④ Donazione Delle Piane. Catalogazione orologi	€ 728,00	€ 6.548,90
⑤ Attività didattiche	€ 2.223,00	€ 2.320,00
Libri e pubblicazioni	€ 212,65	
Catalogazione inventariale - Regione Lombardia Polo Museale	€ 1.000,00	€ 2.000,00
TOTALE	€ 101.195,80	€ 81.144,15

Le spese sostenute per le attività culturali sono state interamente coperte da contributi.

① L'Arte merita più spazio. Nuovi spazi per nuove collezioni al Museo Poldi Pezzoli	2018	
	uscite	entrate
Comunicazione e promozione	€ 22.895,17	F.lli Pisa Srl € 8.000,00
Realizzazione evento	€ 3.586,28	Meissen Gmbh € 10.000,00 (att. conn.)
	€ 26.481,45	Fondazione Mintas € 8.500,00
		€ 26.500,00

Differentemente dalle mostre precedenti, questa è durata per diversi mesi (24/11/2017 - 19/09/2018) e per la quasi totalità nell'anno successivo rispetto a quello di organizzazione. Per questo motivo troviamo la mostra in bilancio nel 2017 per quanto riguarda i costi di organizzazione e allestimento oltre a quelli di promozione avvenuti a fine anno, mentre nel 2018 troviamo i costi di promozione oltre alle visite guidate e ai costi di disallestimento.

② Romanticismo	2018	
	uscite	entrate
Comunicazione e promozione	€ 8.062,00	Regione Lombardia lr 25/16 b. trien. € 25.000,00
Realizzazione evento	€ 60.738,00	Min. Lav. E P.Soc. - 5x1000 U. 2016 € 14.034,61
	€ 68.800,00	Fondazione Mintas € 30.000,00
		€ 69.034,61

- ③ I costi nel corso del 2018 si devono al canone annuale del sito web del Circuito Case Museo oltre alla stampa di nuove 3.000 card per la vendita.
- ④ La donazione di 203 **orologi da persona dal XVI secolo al XIX secolo della Collezione di Luigi Delle Piane** (1877-1965), comporta un lavoro di catalogazione che si esaurirà nel 2019. Nel corso del 2017 sono stati imputati costi per € 6.548,90 mentre nel 2018 le spese sono state di € 728,00 per piccoli interventi di restauro su orologi oltre a foto e didascalie.
- ⑤ Per il corso di Comunicazione espositiva con l'Accademia di Belle Arti di Brera (triennio 2017 - 2019) sono stati sostenuti costi per euro 2.223 per il coordinamento e organizzazione a fronte di euro 2.892,40 ricevuti con emissione di fattura elettronica a pubblica amministrazione.
- ⑥ La quota da corrispondere a Regione Lombardia per l'accesso al sistema informatico bibliotecario del Polo museale (una sola postazione SBN) è di euro 500 fino ad un massimo di 100 inventariazioni per anno; sopra tale numero la quota è di euro 1.000. Nel 2018 sono stati catalogati 100 volumi del fondo moderno della biblioteca, facendo ricorso ad una collaboratrice esterna (Lidia Marchiori, € 500).

14) d Spese per manutenzione e allestimento locali

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Aggiornamenti L. 81/08 ex 626 e certif. Prev. incendio; legge Privacy UE 679/16	€ 2.418,65	€ 8.205,84
Manutenzione sale espositive	€ 10.121,18	€ 6.614,82
Spese inerenti ad acquisizioni opere	€ 1.959,56	€ 159,80
TOTALE	€ 14.499,39	€ 14.980,46

In osservanza alla **normativa sulla sicurezza sul lavoro (Decreto legislativo 81/08)**, sono proseguiti gli aggiornamenti previsti in materia. Nello scorso anno hanno avuto luogo il corso squadra di emergenza e di pronto soccorso oltre ai nuovi corsi per i lavori in quota (utilizzo del trabattello mobile) e sono stati acquistati i dispositivi di protezione individuali (scarpe, caschetti, guanti) oltre a funi, imbragature e ganci.

Dal maggio 2018 è entrata in vigore la nuova **legge sulla Privacy**; abbiamo sostenuto solo un acconto nel corso del 2018 per euro 289,75 per lo studio e approntamento del modello organizzativo sul trattamento dei dati in base al regolamento europeo che verrà reso disponibile e operativo nei primi mesi del 2019.

La voce **manutenzione sale espositive** comprende costi sostenuti per interventi di manutenzione alle sale del museo; tra questi si segnalano interventi per la sala delle armi per euro 4.660,40, in parte per riparazioni in parte per assistenza al sistema di climatizzazione. Sono state sostituite le spranghe interne di sicurezza alle finestre delle sale (€ 1.490,84), effettuata in una occasione la pulitura dei vetri in Terrazza Pollaiuolo (€ 1.061,40). Sempre in Terrazza, a causa di una perdita d'acqua, abbiamo sostenuto costi per euro 1.317,60 di cui euro 915,00 a sistemazione dei danni cagionati ai locali sottostanti condotti da Artemide.

Giulio Pastore ha sostituito 2 alimentatori dei lampadari nel salone dorato e fornito batterie al litio per i sensori di umidità per un totale di euro 376,98. Infine sono state realizzate nuove didascalie nelle sale pizzi, tessuti e settecento veneto per euro 1.213,96.

Le **spese inerenti ad acquisizioni opere** si riferiscono a due pratiche: al trasporto del dipinto della Vergine leggente attribuita ad Antonello da Messina, da Venezia a Milano ad opera di Apice Srl (€ 1.348,30) e alle spese notarili per la donazione archeologica (€ 611,26).

14) e Spese per restauri

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Restauri con sponsor ①	€ 21.606,60	€ 42.116,80
Restauri a carico museo e spese per prestiti mostre ②	€ 706,50	€ 461,16
TOTALE	€ 22.313,10	€ 42.577,96

Restauri con sponsor ①		---> costo IVA inclusa	€	21.606,60	Sponsor	€	27.905,34	
dipinti	G.B. Tiepolo	Allegoria della virtù e della nobiltà - inv. 308	€	1.490,00	M. L. Gavazzeni	€	6.500,00	
	G.B. Tiepolo	Morte di San Gerolamo - inv. 446	€	1.856,00				
	Mestro del Dittico	4 dipinti: inv. 1568; 3206; 1567; 3205	€	3.609,00	Soc. Coop. Sistema Museo	€	4.200,00	
	A. Malatesta	Ritratto di Fabio Gonzaga - inv. 270	€	2.276,80	Assoc. SOS Onlus	€	3.000,00	
	L. Lotto	Santa Caterina di Alessandria - inv. 1590	€	2.659,40	E. Nicolini	€	3.000,00	
	G. De Vecchi	Pietà - inv. 4707	€	1.146,80	Civitas Srl	€	1.639,34	
	F. De Tatti	Annunciazione - inv. 1631; Natività - inv. 1639	€	976,00	Pinacoteca Cantonale Zust	€	1.500,00	
altro	F. Podesti / L. Sabatelli - cornice (Pinacoteca di Ancona)		€	1.026,60	Club del Restauro	€	1.500,00	
	Tappeto con le tigri - inv. 424		€	6.466,00	BIG Srl (indennizzo)	€	6.466,00	
	Cintura di manifattura milanese del XVI secolo - prosecuzione assicurazione		€	100,00	Comune di Prato	€	100,00	
Totale restauri e spese effettuate			€	22.313,10	Totale contributi		€	27.905,34
						diff. alla gestione	€	5.592,24
						% sul totale contributi		20,0%

②

La voce **Restauri a carico museo e spese per prestiti mostre** di euro 706,50 si compone per euro 585 quale parte di premio polizza restauri non utilizzata sul premio di euro 1.500, per euro 29,90 per piccole spese di trasferimento in occasione dell'allestimento a Palazzolo sull'Oglio della mostra Netsuke oltre al rimborso delle spese di viaggio di euro 91,60 sostenute da terzi per un incontro inerente al prestito del dipinto San Nicola da Tolentino di Piero della Francesca all'Ermitage.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/17	€	3.215,08
Variazioni	€	(7.549,05)
Saldo al 31/12/18	€	(4.333,97)

16) Interessi su titoli gestiti in portafoglio

Descrizione	Anno 2018		Anno 2017		diff. +/-
UBI Pramerica SGR	€	12.450,66	€	12.712,99	€ (262,33)
Cedole investimenti Eurizon	€	201,66	€	-	€ 201,66
Deposito temp. Fideuram (da donaz. Franzini)	€	-	€	747,65	€ (747,65)
TOTALE	€	12.652,32	€	13.460,64	€ (808,32)

17) Interessi bancari e altri oneri finanziari

Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
Interessi attivi bancari da c/c	€	795,36	€	261,72
Interessi passivi bancari da fido	€	-	€	(66,26)
Commissioni, imposte e bolli gestione UBI Pramerica SGR	€	(4.041,47)	€	(6.614,52)
Commissioni, imposte e bolli gestione dep. temporaneo Fideuram	€	(5.865,54)	€	(1.019,31)
Commissioni, imposte e bolli gestione investimento Eurizon	€	(5.559,00)	€	-
Spese gestione deposito titoli fondo rotazione	€	-	€	(4,05)
Commissioni per fideiussione	€	(2.315,64)	€	(2.803,14)
TOTALE	€	(16.986,29)	€	(10.245,56)

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

Saldo al 31/12/17	€	(20.637,56)
Variazioni	€	(11.510,03)
Saldo al 31/12/18	€	(32.147,59)

19)b Svalutazione del portafoglio (titoli iscritti nell'attivo circolante)

Descrizione	Anno 2018		Anno 2017	
Gestione UBI Pramerica SGR	€	(18.365,37)	€	(20.637,56)
Investimenti Eurizon - GP Strategia Valore Più	€	(12.657,73)	€	-
Gestione Fideuram (Lemanik Sicav)	€	(1.124,49)	€	-
TOTALE	€	(32.147,59)	€	(20.637,56)

Le svalutazioni dei portafogli è data dai seguenti elementi:

	UBI Pramerica	Eurizon	Fideuram
patrimonio iniziale portafoglio (1/1 o data di conferimento)	€ 1.046.152,37	€ 600.000,00	€ 155.000,00
cedole incassate nell'anno / proventi	€ 12.450,66	€ 201,66	€ -
oneri per commissioni, spese gest. e imp. di bollo	-€ 4.021,44	-€ 5.559,00	€ -
patrimonio finale portafoglio (31/12)	€ 1.054.581,59	€ 594.642,66	€ 155.000,00
	€ 1.036.216,22	€ 581.984,93	€ 153.875,51
	-€ 18.365,37	-€ 12.657,73	-€ 1.124,49

Le performance:

	rendimenti	
	lordo	netto
UBI Pramerica	-0,5793%	-0,9706%
Eurizon	-2,3000%	-2,6100%
Fideuram	-0,7254%	-0,7254%

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/17	€	105.210,16
Variazioni	€	(18.907,84)
Saldo al 31/12/18	€	86.302,32

20) Sopravvenienze attive, indennizzi e proventi straordinari

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Rimborso Tarsu 2012	€ -	€ 212,45
Per costi minori in chiusura mostre (Gioiello / Macchiaioli)	€ -	€ 372,73
Su fattura fornitore Tipo Stampa Srl del 2013	€ -	€ 968,00
Da polizze Broker Insurance Group	€ -	€ 204,00
MiBACT - 5x1000 anno finanziario 2015 mostra Gioiello italiano	€ -	€ 68.084,72
Estinzione c/c Piccolo museo M. e F. Crespi	€ 5.092,14	€ -
Da donazione Franzini (c/Fideuram) a copertura delle spese inerenti alle nuove sale espositive come da delibera del CdA in data 19/01/2017	€ 81.210,18	€ 36.548,91
TOTALE	€ 86.302,32	€ 106.390,81

€ 35.163,38	Locazione nuove sale espositive (dal 1/5/17)
€ 4.365,66	Oneri accessori nuove sale espositive
€ 1.681,14	Spese riscaldamento nuove sale espositive
€ 40.000,00	Personale di custodia impiegato nella sicurezza delle nuove sale (forfait)
€ 81.210,18	

Prospetto di riepilogo di contabilità generale della donazione Franzini

Donazione ing. Mario Franzini - 2/11/2016 € 603.000,00

	2017	2018	totale
Lavori adeguamento sale (fatt. ricevute)	€ 284.831,15	€ 30.348,01	€ 315.179,16
Locazione sale	€ 23.333,33	€ 35.163,38	€ 58.496,71
Oneri accessori sale	€ 4.644,66	€ 4.365,66	€ 9.010,32
Riscaldamento nuove sale	€ 970,92	€ 1.681,14	€ 2.652,06
Personale custodia dedicato	€ 7.600,00	€ 40.000,00	€ 47.600,00
Utilizzo contabile nel corso degli anni:	€ 321.380,06	€ 111.558,19	€ 432.938,25

Stato patrimoniale - A) Patrimonio Netto € 281.619,94 € 170.061,75
 III altre riserve - donaz. Franzini (2016)

21) Sopravvenienze passive e perdite

Descrizione	Anno 2018	Anno 2017
Spese straordinarie 2016 da Imm. Molgora nella fattura di aprile 2017	€ -	€ 515,76
INPS DMRA 12/2016	€ -	€ 176,89
MIDA Informatica per fornitura biglietti luglio 2016 pervenuta nel 2017	€ -	€ 488,00
TOTALE	€ -	€ 1.180,65



avv. Gian Giacomo Attolico Trivulzio
 Presidente e Legale Rappresentante

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Rendiconto 2018

Abbiamo esaminato il rendiconto 2018 riclassificato secondo le norme civilistiche introdotte dal Dlgs n. 127/1991 che hanno recepito la IV direttiva CEE e si compone di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. Per una migliore facilità di lettura e confronto con i rendiconti degli esercizi precedenti, si è ritenuto di non dover recepire le modifiche apportate dal decreto legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, in tema di schema di bilanci d'esercizio.

Il rendiconto è redatto nel rispetto delle norme che ne disciplinano la stesura.

La nota integrativa pone in evidenza la composizione delle varie voci patrimoniali e di conto economico.

Il rendiconto dell'esercizio evidenzia - dopo lo stanziamento per ammortamenti di euro 19.321,08 - un disavanzo di gestione di euro 253.478,82.

Tale risultato è confermato dal raffronto tra i dati riassuntivi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico che evidenziano quanto segue:

Attività

Immobilizzazioni	€	539.146,89
Attivo circolante	€	1.620.279,50
Ratei e risconti	€	8.129,52
	€	2.167.555,91

Passività

Fondo di dotazione	€	556.107,63
Altre riserve da donazioni	€	1.339.208,65
Disavanzi esercizi precedenti	€	(330.937,98)
Disavanzo di gestione	€	(253.478,82)
Patrimonio netto	€	1.310.899,48

Fondo rischi	€	38.734,27
Fondo trattamento di fine rapporto	€	435.063,05
Debiti	€	281.125,57
Ratei e risconti	€	101.733,54
	€	2.167.555,91

Rendiconto economico

Ricavi e proventi	€	1.218.476,40
Costi della gestione	€	(1.521.775,98)
Proventi finanziari netti	€	(4.333,97)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€	(32.147,59)
Proventi e oneri straordinari	€	86.302,32
	€	(253.478,82)

Vi precisiamo inoltre che:

- i criteri di valutazione adottati non hanno subito variazioni rispetto a quelli del precedente esercizio e sono conformi a quelli prescritti dagli articoli 2424 bis e 2426 del Codice Civile; in particolare vi segnaliamo che le giacenze di materiale destinato alla vendita sono valutate al costo, avendo tuttavia presenti le caratteristiche merceologiche degli articoli e della loro eventuale obsolescenza. E' stata effettuata una importante svalutazione del magazzino, estromettendo numerosi pubblicazioni oramai obsolete;
- i costi ed i ricavi sono contabilizzati avendo presente il principio della competenza temporale;
- le immobilizzazioni materiali sono iscritte per euro 35.271,38 all'attivo al netto degli eventuali specifici contributi ricevuti in conto capitale; tale importo è ammortizzato in relazione alla presunta durata residua del cespite;
- le immobilizzazioni finanziarie per euro 503.875,51 sono costituite da un deposito temporaneo vincolato presso banca Fideuram e da un prestito obbligazionario presso UBI Banca; i predetti due importi sono ricompresi nella voce immobilizzazioni per complessivi euro 539.146,89;

- l'attivo circolante per complessivi euro 1.620.279,50 comprende:

- euro 581.984,93 del prodotto GP Linea Strategia Valore Più di Eurizon Banca Prossima
- euro 751.518,43 disponibilità liquide e in prevalenza rappresentati da saldi attivi in c/corrente
- euro 188.492,81 per crediti ritenuti esigibili, con eccezione di euro 3.000 (Classpi)
- euro 98.283,33 rimanenze di magazzino

- i ratei e i risconti attivi iscritti in bilancio per euro 8.129,52 si riferiscono:

- quanto ai ratei, ad interessi attivi bancari di competenza del periodo ma non ancora accreditati in conto al 31 dicembre per euro 783,11;
- quanto ai risconti attivi per euro 7.346,41 da costi di gestione sostenuti nel corso del 2018 ma di competenza dell'esercizio successivo.

I ratei e i risconti passivi di complessivi euro 101.733,54 comprendono:

- ratei passivi per contributi dirigenziali per euro 4.811,02 e da rimborsi per euro 3.878,15 di spese maturate per l'attività di volontariato della Associazione Nazionale Carabinieri relative ai mesi di novembre e dicembre oltre a spese bancarie per euro 179,61 ed euro 197,95 per commissioni pos. Trattasi tutti di costi di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo;
- i risconti passivi di euro 92.666,81 sono rappresentativi di ricavi incassati nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio successivo.

L'importo accantonato a fronte del trattamento di fine rapporto è correttamente calcolato; la sua entità corrisponde alle indennità maturate in favore del personale dipendente al 31 dicembre 2018 che risultava composto da 21 unità compresa la Direttrice.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto alla consueta verifica constatando che la tenuta della contabilità avviene con diligenza e regolarità; consegue che sia le componenti patrimoniali sia quelle economiche del Rendiconto risultano la perfetta sintesi della contabilità.

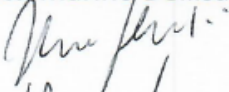
Possiamo, quindi, confermare che il "Rendiconto" rappresenta correttamente nel suo insieme, la situazione patrimoniale finanziaria ed economica della Fondazione alla data del 31.12.2018.

A conclusione del presente rapporto confermiamo che, da parte nostra, non vengono ravvisati motivi che ostino all'approvazione del Rendiconto della Fondazione al 31 dicembre 2018 nei termini in cui è stato redatto dal vostro Consiglio di Amministrazione.

Milano, 8 marzo 2019

Il Collegio dei Revisori:

dott. Marino Dellisanti



dott. Matteo Insam



dott. Federico Stricagnolo

