

# FONDAZIONE BOSCHI DI STEFANO

## BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2023

	PREVENTIVO ANNO 2023	PRECONS.VO ANNO 2023	CONSUNTIVO ANNO 2023
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>			
- Proventi per contributi	0		0
- Altri proventi		0	0
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Personale dipendente	26.040		26.858
- Cancelleria e materiale di consumo	300		0
- Consulenze tecniche	10.000		0
- Consulenze amministrative e del lavoro	8.000		9.446
- Compensi collegio dei Revisori	8.000		6.506
- Spese di manutenzione beni propri e di terzi	3.100		1.826
- Utenze telefoniche ed elettriche	3.500		3.508
- Spese promozionali	10.000		
- Altre spese di gestione	8.000		2.442
- Godimento beni di terzi	3.060		1.689
- Realizzazione Ascensore Progetto "Il Museo che sale ...."	0		
<b>B) TOTALE COSTI DI GESTIONE</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>52.275</b>
<b>C) MARGINE OPERATIVO LORDO (A - B)</b>	<b>(80.000)</b>	<b>0</b>	<b>(52.275)</b>
D) Ammortamenti e svalutazioni	(1.565)		(2.436)
<b>E) MARGINE OPERATIVO NETTO (C - D)</b>	<b>(81.565)</b>	<b>0</b>	<b>(54.712)</b>
- Interessi su titoli	15.000		19.861
- Altri prov/oneri finanziari	6.187	0	6.188
	21.187	0	26.048
- Spese ed oneri bancari	(3.600)		(1.980)
- Oneri Bancari e Minusvalenze cessione titoli	(7.651)		(7.962)
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>9.936</b>	<b>0</b>	<b>16.107</b>
- Proventi straordinari	0	0	0
- Oneri straordinari	0		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(71.629)</b>	<b>0</b>	<b>(38.605)</b>
<b>IMPOSTE (IRAP)</b>	<b>(831)</b>		<b>(510)</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(72.460)</b>	<b>0</b>	<b>(39.115)</b>

Milano 04 Giugno 2024

# FONDAZIONE BOSCHI DI STEFANO

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2023

	AL 01.01.2023	Variazioni	AL 31.12.2023
<b><u>ATTIVO</u></b>			
- Costi impianto e ampliamento	0	0	0
- Concessione e licenze software	0		0
<b>A1 IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Impianti specifici	0	0	0
- Mobili e arredi	5.999	(1.564)	4.435
- Hardware e macchine ufficio	0	0	0
- Libri d'arte/Album G.Grossi	5.500	0	5.500
<b>A2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>11.499</b>	<b>(1.564)</b>	<b>9.935</b>
<b>A3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>927.275</b>	<b>(71.308)</b>	<b>855.967</b>
<b>A) TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>938.774</b>	<b>(72.872)</b>	<b>865.902</b>
- Crediti	150.885	(52.386)	98.499
- Disponibilità liquide	318.253	39.309	357.562
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>469.138</b>	<b>(13.077)</b>	<b>456.061</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>5.676</b>	<b>(1.314)</b>	<b>4.362</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.413.588</b>	<b>(87.263)</b>	<b>1.326.325</b>
<b><u>PASSIVO</u></b>			
- Capitale di dotazione	1.303.939	(9.240)	1.294.699
- Riserve avanzo gestioni precedenti	0	0	0
- Riserve da arrotondamento	0	0	0
- Risultato dell'esercizio	(9.240)	(29.875)	(39.115)
<b>D) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.294.699</b>	<b>(39.115)</b>	<b>1.255.584</b>
- Debiti verso fornitori	113.700	(47.783)	65.917
- Debiti tributari	2.279	(1.292)	987
- Altri Debiti	1.876	797	2.673
- Debiti verso enti previdenziali	1.034	130	1.164
<b>E) TOTALE DEBITI</b>	<b>118.889</b>	<b>(48.148)</b>	<b>70.741</b>
<b>F) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.413.588</b>	<b>(87.263)</b>	<b>1.326.325</b>

# FONDAZIONE BOSCHI DI STEFANO

## BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2024

	PREVENTIVO ANNO 2023	PRECONS.VO Anno 2023	PREVENTIVO ANNO 2024
<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>			
- Proventi per contributi	0	0	0
- Altri proventi	0	0	0
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Collaborazioni a progetto e contributi	26.040	0	27.000
- Cancelleria e materiale di consumo	300	0	300
- Consulenze tecniche	10.000	0	9.000
- Consulenze amministrative e del lavoro	8.000	0	9.000
- Compensi collegio dei Revisori	8.000	0	7.000
- Spese di manutenzione	3.100	0	3.100
- Utenze telefoniche ed elettriche	3.500	0	3.500
- Spese promozionali	10.000	0	10.000
- Altre spese di gestione	8.000	0	8.000
- Godimento beni di terzi	3.060	0	2.000
Realizzazione ascensore	0	0	0
<b>B) TOTALE COSTI DI GESTIONE</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>78.900</b>
<b>C) MARGINE OPERATIVO LORDO (A - B)</b>	<b>(80.000)</b>	<b>0</b>	<b>(78.900)</b>
D) Ammortamenti e svalutazioni	(1.565)	0	(1.565)
<b>E) MARGINE OPERATIVO NETTO (C - D)</b>	<b>(81.565)</b>	<b>0</b>	<b>(80.465)</b>
- Interessi su titoli	15.000	0	18.000
- Altri prov. finanziari	6.187	0	0
	21.187	0	18.000
- Spese ed oneri bancari	(3.600)	0	(3.600)
- Oneri Bancari e Minusvalenze cessione titoli	(7.651)	0	(5.785)
<b>D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>9.936</b>	<b>0</b>	<b>8.615</b>
- Proventi straordinari	0	0	0
- Oneri straordinari	0	0	0
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>(71.629)</b>	<b>0</b>	<b>(71.850)</b>
<b>IMPOSTE (IRAP)</b>	<b>(831)</b>	<b>0</b>	<b>(510)</b>
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>(72.460)</b>	<b>0</b>	<b>(72.360)</b>

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2023**

Il Collegio dei Revisori della Fondazione Boschi di Stefano ai sensi di quanto previsto dall'art. 13 dello Statuto, ha proceduto all'esame dei documenti predisposti dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e trasmessi ai sensi di legge e di Statuto, in conformità a quanto stabilito dall'art. 9, da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione e precisamente:

- a) Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2023 posto a confronto con il Bilancio Preventivo 2023;
- b) Il Rendiconto Finanziario relativo alla gestione 2023;
- c) La Relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione redatta a commento delle poste indicate nel Bilancio Consuntivo 2023, della Situazione Patrimoniale al 31.12.2023 e del Rendiconto Finanziario 2023.

La responsabilità della redazione del bilancio, in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, compete agli Amministratori.

\*\*\*\*\*

### **ATTIVITA' DI VIGILANZA SVOLTA DAL COLLEGIO DEI REVISORI DURANTE L'ESERCIZIO SOCIALE**

Il Collegio a partire dall'accettazione dell'incarico ha svolto con diligenza e presidio continuativo le attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto, come prescritte dall'art. 2403 e seguenti.

Nell'ambito della predetta attività di vigilanza, abbiamo svolto le verifiche trimestrali prescritte dall'art. 2404 e seguenti, avendo riguardo ai seguenti aspetti:

1. abbiamo vigilato sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Fondazione e sul suo concreto funzionamento, fornendo i suggerimenti ritenuti opportuni.
2. Abbiamo partecipato alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, secondo quanto previsto dall'art. 2405 e seguenti svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.
3. Abbiamo acquisito dal Presidente e dal Cda, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Fondazione; in base alle informazioni acquisite abbiamo riferito e condiviso le nostre osservazioni nel corso del mandato.

\*\*\*\*\*

Il bilancio di esercizio è il risultato di un complesso procedimento al quale, in via generale, concorrono gli amministratori che lo redigono, i soggetti incaricati del controllo contabile che lo controllano e l'assemblea che lo approva.

La relazione del collegio sindacale/revisori è un parere obbligatorio, ma non vincolante. Procedendo dunque, all'esame dei documenti che vengono sottoposti al Vostro esame, condotto secondo gli statuiti principi contabili nazionali di riferimento OIC/ISA Italia e principi di revisione e in considerazione anche della natura e delle dimensioni dell'Ente, la revisione è stata svolta al

fine di acquisire gli elementi necessari per accertare se il bilancio consuntivo sia viziato da errori significativi e se risultati, complessivamente attendibile. Al riguardo si riassumono le evidenze del Bilancio Consuntivo 2023 ponendolo a confronto con il Bilancio Preventivo 2023:

	Preventivo 2023	Consuntivo 2023
A) Valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione	80.000	52.275
C) Differenza tra Valore e costi della produzione	-80.000	-52.275
D) Ammortamenti	-1.565	-2.436
E) Margine operativo netto	-81.565	-54.712
Proventi ed oneri finanziari	9.936	16.107
Proventi ed oneri straordinari	0	0
Risultato ante imposte	-71.629	-38.605
Imposte sul reddito (IRAP)	-831	-510
<b><i>Risultato dell'esercizio</i></b>	<b>-72.460</b>	<b>-39.115</b>

La Situazione Patrimoniale al 31.12.2023 può essere così riassunta e posta a confronto con quella esistente all'inizio dell'anno:

ATTIVO	31.12.2023	31.12.2022
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	9.935	11.499
Immobilizzazioni finanziarie	855.967	927.275
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>865.902</b>	<b>938.774</b>
Crediti	98.499	150.885
Disponibilità liquide	357.562	318.253
<b>Attivo Circolante</b>	<b>456.061</b>	<b>469.138</b>
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>4.362</b>	<b>5.676</b>
<b><i>Totale Attivo</i></b>	<b>1.326.325</b>	<b>1.413.588</b>
Capitale di dotazione	1.294.699	1.303.939
Riserve avanzi di gestione precedenti	0	0
Risultato dell'esercizio	-39.115	-9.240
<b>Patrimonio netto</b>	<b>1.255.584</b>	<b>1.294.699</b>
Debiti	70.741	118.889
Ratei e risconti passivi	0	0
<b><i>Totale Passivo</i></b>	<b>1.326.325</b>	<b>1.413.588</b>

Il Collegio dei Revisori, per quanto di sua competenza, e in base ai riscontri effettuati dà atto di quanto segue:

a) Il Bilancio Consuntivo per l'anno 2023, posto a confronto con il Bilancio Preventivo, a suo tempo approvato evidenzia un risultato dell'esercizio negativo di € 39.115, in riduzione rispetto o quello, sempre negativo di € 72.460 stimato nel Preventivo 2023. La minor perdita rispetto a quella preventivata risulta imputabile, dalle informazioni disponibili, a minori costi per consulenze tecniche, spese promozionali e altre spese di gestione.

b) Con riferimento al "Bando Cariplo", tuttavia, si rappresenta che la Fondazione aveva optato per la contabilizzazione a conto economico dei proventi nel 2022, sulla base della delibera di concessione del contributo, unitamente ai costi inerenti alla realizzazione del progetto, sostenuti e da sostenere. L'impatto sulle riaperture patrimoniali dell'anno, in base all'analisi della documentazione acquisita, è sostanzialmente pari ai costi contabilizzati anticipatamente nel 2022 tra le altre spese gestionali per euro 110.238,50 con contropartita fatture da ricevere.

Nel bilancio 2023, la Fondazione ha operato in continuità con l'anno precedente, movimentando esclusivamente i conti patrimoniali relativamente alle spese finanziate dal contributo, deliberato nel 2022 per l'importo di euro 150.000 di cui euro 52.000 incassati nel corso dell'anno. L'impatto sul conto economico dell'anno per le spese strettamente inerenti al finanziamento Cariplo, di competenza 2023 sarebbe pari a 49.145 euro.

e) La Situazione Patrimoniale evidenzia un patrimonio netto di € 1.294.699 e presenta un decremento rispetto a quella del precedente Bilancio, con una variazione pari al risultato dell'esercizio 2023, le immobilizzazioni finanziarie, rappresentate da titoli pubblici -BTP- con scadenza a m/l termine, sono iscritte in bilancio al prezzo di acquisto (euro 855.967) che è di poco inferiore a quello desunto dal mercato mobiliare, così come risulta dalla situazione del Portafoglio Titoli al 31.12.2023 della Banca di euro 864.458,85. Nell'esercizio sono stati acquisiti titoli (BTPVAL) in fase di emissione per un valore nominale di euro 300.000.

d) Le disponibilità finanziarie a fine esercizio, evidenziano un saldo di euro 357.562 sono state riscontrate con le risultanze dell'E/C bancario e risultano incrementate, se confrontate con quelle esistenti all'inizio dell'esercizio, verosimilmente per l'incasso della tranche del contributo Cariplo.

e) Il Rendiconto Finanziario dell'esercizio 2023 evidenzia i flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale, quelli derivanti dall'attività di investimento e dalla attività di finanziamento verificatisi nel corso dell'anno, a meno dell'effetto di quanto rappresentato sub b) delle entrate di euro 52.000 inerenti alla quota di contributo incassato.

f) Nella Relazione che accompagna il Bilancio Consuntivo vengono fornite le ulteriori informazioni sulle attività operative inerenti alla realizzazione del programma culturale "il museo che sale" soprattutto dei lavori impiantistici per la pedana elevatrice per l'accesso al palazzo dei visitatori disabili e le prospettive della Fondazione di futura partecipazione al bando comunale per il finanziamento delle attività di enti culturali cittadini.

g) Le risultanze evidenziate sia nel Bilancio Consuntivo 2023 che nella Situazione Patrimoniale al 31.12.2023 corrispondono alle scritture contabili tenute con il metodo economico patrimoniale.

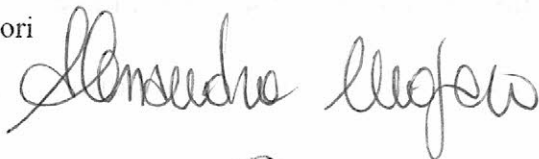
\*\*\* \*\*

Sulla base di quanto sopra esposto, il Collegio, esaminato il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, per quanto di propria competenza, constatando quanto ai punti b) ed e) non ha osservazioni in ordine alla sua approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

Milano, 6 giugno 2024

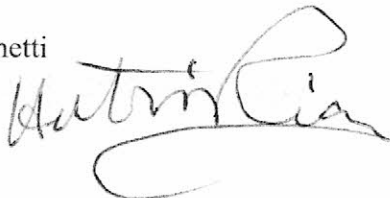
Il Collegio dei Revisori

Alessandra Ungaro



Maria Ursula Benetti

Antonio Ricco



Firmato digitalmente da: MARIA URSULA  
BENETTI-GENOLINI  
Ruolo: AVVOCATO  
Luogo: milano  
Data: 07/06/2024 18:00:34

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
12 GIUGNO 2024

In data 12 giugno 2024, alle ore 18.00, presso la sede legale di via Jan 15, Milano, si è riunito il Consiglio di amministrazione della Fondazione Boschi di Stefano. Sono presenti:

I CONSIGLIERI DI AMMINISTRAZIONE

Prof. Claudio SALSI (Presidente)  
Dott.ssa Elisa MENDINI  
Prof. Davide DALL'OMBRA  
Dott.ssa Daniela Barbara MORLACCHI (*in collegamento*)

REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Alessandra UNGARO (Presidente)  
(*in collegamento*)  
Avv. Maria Ursula BENETTI GENOLINI  
Dott. Antonio RICCO

Assente giustificato il Dott. Gianfranco MARANIELLO

L'Ordine del Giorno è il seguente:

1. Approvazione Bilancio consuntivo 2023 e Bilancio preventivo 2024
2. Aggiornamento riunione con il Dott. Piraina, Direttore Cultura del Comune di Milano, in merito al terzo piano
3. Aggiornamento sulle attività del Bando Cariplo
4. Varie ed eventuali.

Prende la parola il Presidente Salsi e chiede alla Dott.ssa Francesca Radaelli di fungere da Segretario per la verbalizzazione della seduta.

Prosegue poi ad affrontare il **punto 1** dell'Odg. Ringrazia la Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti Dott.ssa Ungaro e tutti i membri per il lavoro svolto e chiede al Dott. commercialista Luca Lonardoni di riprendere in sintesi i dati del **Bilancio Consuntivo 2023**, rimandando un eventuale approfondimento sulla Relazione al Bilancio ad un intervento della Dott.ssa Ungaro, Presidente del Collegio.

Il Dott. Lonardoni interviene sottolineando come il Bilancio presenti una perdita inferiore a quanto preventivato e sia stato redatto senza indicare esplicitamente le voci relative al Bando di Fondazione Cariplo (progetto "Il Museo he sale") che sono invece descritte nella Relazione del Collegio dei Revisori sotto i profili di acconto e di saldo, così come i costi sostenuti.

Per quanto riguarda i titoli si è proceduto a disinvestire e reinvestire in un nuovo titolo di Stato in emissione (BTPVAL). In Bilancio le cifre sono esposte al valore nominale e sebbene i titoli di stato non diano più i rendimenti di una volta, sono ancora una scelta valida per la Fondazione anche perché prevedono un bonus se portati fino a scadenza.

Il **Bilancio preventivo 2024** è redatto in continuità rispetto a quello dell'anno precedente. L'impegno della Fondazione per il Bando Cariplo, evidenziato nella Relazione al Bilancio nel 2023, è continuato nel 2024.

Il Presidente ringrazia il Collegio dei Revisori del lavoro svolto e passa la parola alla Dott.ssa Ungaro, Presidente del Collegio dei Revisori. La Dott.ssa Ungaro interviene ricordando il grande lavoro di dialogo e confronto tra i professionisti coinvolti per tracciare una linea corretta e condivisa, soprattutto in merito alla contabilizzazione del contributo del Bando Cariplo, addivenendo alla stesura della Relazione del Collegio dei Revisori.

Il Presidente ringrazia tutti per la soluzione condivisa e supportata da documenti pregressi che permettono una scelta di continuità.

Il Presidente chiede ai presenti di esprimersi sull'approvazione del Bilancio consuntivo 2023 e sul Bilancio preventivo 2024.

I Bilanci vengono approvati all'unanimità.

... *omissis* ...



... omissis ...

\*\*\*

Null'altro da aggiungere, la seduta è tolta alle ore 19.45.

Il Presidente  
Dott. Claudio Salsi

Il Segretario  
Francesca Radaelli