

## NOTA INTEGRATIVA

Egregi Signori,

il bilancio al 31 dicembre 2016 che sottoponiamo ad esame ed approvazione, evidenzia un risultato negativo di gestione di € 4.754.

Vi ricordiamo che la Fondazione di Partecipazione è stata costituita in data 21.06.2005 per atto del Notaio Camilla Barzellotti di Brescia e che la Fondazione persegue scopi di ordine culturale e museologico per la realizzazione del Museo dell'Industria e del Lavoro "Eugenio Battisti", così come previsto dall'Accordo di Programma sottoscritto in Brescia in data 11.03.2005.

Successivamente, in data 07.10.2005, la Fondazione ha avuto il riconoscimento di personalità giuridica con atto depositato presso la Prefettura di Brescia al numero 244 da parte del Ministero per i Beni Culturali e le Attività Culturali.

In data 19.01.2010 la Fondazione ha ottenuto il riconoscimento come Museo dalla Regione Lombardia.

Per ogni ulteriore informazione sulla attività della Fondazione si rimanda alla Relazione illustrativa sull'attività annuale.

Il presente bilancio è redatto in modo conforme alla raccomandazione n. 1 della Commissione Aziende "non profit" del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in sostanziale applicazione dei principi stabiliti dalle norme del Codice Civile in materia di bilancio delle società di capitali, ove compatibili, nel rispetto di quanto previsto anche dall'articolo 11 dello Statuto sociale.

Vi segnaliamo, infine, che il presente bilancio, riferito al periodo amministrativo dal 01.01.2016 al 31.12.2016, si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale e Rendiconto Economico Gestionale;
- 2) Nota Integrativa e dettagli esplicativi a supporto;
- 3) Prospetto di movimentazione dei fondi.

### **CRITERI DI FORMAZIONE E CONTENUTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO**

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2016, di cui la presente “Nota” costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto:

- per quanto riguarda i principi generali e lo schema di Stato Patrimoniale, in conformità agli articoli 2423, 2423-bis, 2423-ter, 2424 del Codice Civile, tenendo conto di modifiche e aggiustamenti in relazione alla peculiarità della attività svolta e con specifiche informazioni inerenti lo scopo istituzionale;
- per quanto riguarda lo schema di Rendiconto Economico Gestionale, in conformità al principio di rappresentare il risultato economico di periodo e di illustrare il risultato di sintesi attraverso il confronto tra contribuzioni/sovvenzioni e oneri ordinari per competenza.

Il Rendiconto Economico Gestionale ha lo scopo di informare sull'attività posta in essere dalla Fondazione nell'adempimento della missione istituzionale con l'evidenza dell'acquisizione delle risorse e l'impiego delle stesse nello sviluppo della gestione.

Le valutazioni adottate sono state ispirate ai criteri di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività istituzionale della Fondazione.

A questo proposito, vi rimandiamo a quanto più analiticamente descritto sulla Relazione illustrativa sull'attività annuale.

Di seguito Vi esponiamo i criteri di valutazione adottati nelle voci che compongono lo Stato Patrimoniale ed il Rendiconto Economico Gestionale.

## **CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DEL BILANCIO**

### **Immobilizzazioni materiali**

#### Attrezzature

Trattasi di attrezzature iscritte al costo di acquisto. L'aliquota utilizzata per il calcolo dell'obsolescenza tecnica di tali cespiti è il 15%.

#### Collezioni museali

Sono collezioni museali di cui la Fondazione è titolare. Sono iscritte al valore nominale e non sono oggetto di ammortamento.

### **Attivo circolante**

**Crediti:** sono indicati al valore nominale.

**Disponibilità liquide:** rilevano i valori numerari esistenti al 31.12.2016.

### **Debiti**

Sono evidenziati al valore nominale.

## **MOVIMENTI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL RENDICONTO ECONOMICO GESTIONALE**

Le voci patrimoniali ed economiche sono comparabili con il periodo amministrativo precedente.

## **IMMOBILIZZAZIONI**

### **Immobilizzazioni materiali nette**

La voce accoglie:

attrezzature per un valore netto complessivo di € 4.390; rispetto al precedente esercizio il valore risulta decrementato di € 1.539. Trattasi di piattaforme, barriere, espositori e supporti vari per mostre; per tali beni si è ritenuto opportuno procedere alla rilevazione di un accantonamento, calcolato sulla base del fisiologico deperimento economico degli stessi

beni;

- collezioni di beni destinati al patrimonio museale e reperti per € 131.045. Tali collezioni sono state analiticamente inventariate e valorizzate con importanti lavori di restauro e manutenzioni straordinarie al fine di renderle fruibili per gli scopi museali.

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Clienti**

I crediti verso Clienti sono pari ad € 3.986.

#### **Crediti per contributi e sovvenzioni**

Questa voce accoglie i contributi/sovvenzioni non ancora incassati per progetti ed i crediti sono rilevati sulla base di documentazione a supporto, ivi compresa la corrispondenza intercorsa tra la Fondazione e gli Enti a cui compete l'erogazione. Il dettaglio è il seguente:

<b><u>Sovvenzioni per progetti</u></b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazioni</b>
Fondazione Cariplo "Progetto SIM" 2015	0	35.000	-35.000
Università di Brescia- Inail "Sicurezza"	0	10.000	-10.000
Università di Brescia- Inail "Sicurezza" saldo	0	5.000	-5.000
MIUR "A Brescia si parla di tecnologia"	2.080	2.080	-
Fondazione ASM progetto "Labolinea"	0	1.000	-1.000
Regione Lombardia progetto "raccontare le idee"	0	4.250	-4.250
Regione Lombardia progetto "Brend"	0	55.000	-55.000
Fondazione Comunità Bresciana sovvenzione	0	12.000	-12.000
<b><u>Contributi per attività museale</u></b>			
MIUR Contributo tabella triennale (L.6/2000)	120.000	150.000	-30.000
Regione Lombardia progetto "Brixia Faber"	2.375	0	2.375
Fondazione ASM contributo progetto "concorso Gavioli"	<u>6.000</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>

130.455      274.330      -143.875

### **Crediti verso altri**

La voce ricomprende:

- crediti tributari pari ad € 8.726 di cui € 7.664 sono costituiti dagli acconti IRAP 2016;
- depositi cauzionali per le utenze delle sedi museali pari ad € 967.

### **Disponibilità liquide**

Il saldo bancario di € 1.282.229 incrementa di € 30.787 e rappresenta la liquidità presente sui conti correnti ordinari mentre la cassa è valorizzata in € 2.878, da ripartirsi tra le sedi museali operative.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I risconti di € 5.706 sono relativi principalmente a premi assicurativi.

### **PATRIMONIO NETTO**

#### **Fondo di dotazione della Fondazione**

Rileva il fondo di dotazione ai sensi di quanto previsto anche dall'Accordo di Programma a suo tempo sottoscritto dai soci Fondatori Promotori per € 100.000 in sede di atto costitutivo del 21.06.2005 nonché successivi apporti in conto capitale di Soci Fondatori, Soci Sostenitori e Regione Lombardia.

Il dettaglio è il seguente, senza alcuna movimentazione riferita al 2016:

<b><u>Soci Fondatori Promotori</u></b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazioni</b>
Regione Lombardia	15.000	15.000	0
Fondazione Micheletti	5.000	5.000	0
Comune di Cedegolo	5.000	5.000	0
Fondazione civiltà bresciana	5.000	5.000	0
A2A S.p.a	15.000	15.000	0

Comunità Montana di Valle Camonica	5.000	5.000	0
Università di Brescia	15.000	15.000	0
Comune di Rodengo	5.000	5.000	0
Comune di Brescia	15.000	15.000	0
Provincia di Brescia	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>	<u>0</u>
	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>

#### **Soci Fondatori**

Associazione Industriale Bresciana	10.000	10.000	0
C.G.I.L.Brescia	<u>5.000</u>	<u>5000</u>	<u>0</u>
	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>

#### **Soci Sostenitori**

Camera di Commercio di Brescia	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>	<b>0</b>

#### **Contributi in C/Capitale**

Regione Lombardia	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>

**Risultati gestionali portati a nuovo:** rispetto al precedente esercizio, si rileva il decremento di € 21.905 per un saldo totale di € 137.133.

**Risultato gestionale dell'esercizio:** si tratta della differenza negativa di € 4.754 tra proventi e oneri risultanti dal Rendiconto Economico Gestionale al 31.12.2016.

#### **Patrimonio vincolato**

##### **Fondi vincolati per progetti specifici:**

Si rimanda all'allegato "A" per il dettaglio della movimentazione e della composizione del saldo al 31.12.2016 precisando che sono fondi erogati in via istituzionale il cui utilizzo è

vincolato:

A) sulla base dell'Accordo di Programma (fondi già impegnati per specifiche voci di spesa del sistema museale) per un ammontare di € 1.057.647 nell'esercizio ha subito un decremento di € 59.993 per le spese sostenute per la progettazione dell'allestimento della nuova sede museale;

B) sulla base di specifici Progetti, sia come Ente erogatore che come imputazione.

I residui passivi che costituiscono le previsioni di spesa stanziata per il completamento dei progetti in essere risultano azzerati.

### **FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

La voce comprende l'accantonamento al Fondo trattamento di fine rapporto secondo le disposizioni di legge e risulta stanziato in € 18.198. La voce risulta incrementata di € 8.356 rispetto al precedente esercizio.

### **DEBITI**

#### **Debiti verso fornitori**

Il saldo di € 9.723 decrementa di € 42.885 rispetto al 31.12.2015 ed è riferito alle posizioni di prestatori di servizi/consulenze sia per attività scientifica che per spese generali.

#### **Debiti tributari**

La voce pari ad € 11.771 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 7.328.

I valori principali sono dati da:

Erario c/ritenute. Lav. Dipendenti	€ 5.286
Erario c/ritenute. Lav. Autonomi	€ 1.732
Erario c/IRAP	€ 4.278

#### **Debiti verso istituti di previdenza**

La voce pari ad € 7.014 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 2.131.

I valori principali sono dati da:

INPS c/ contributi soc.lav. Dip	€ 3.394
INPS c/contributi soc. lav. Autonomi	€ 2.367

### **Altri debiti**

La voce pari ad € 31.640 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 7.662.

La principale componente è il debito di € 11.550 nei confronti dei consorziati del progetto “SIM Cariplo” nel contesto del quale il MUSIL è il capofila.

### **RATEI e RISCOINTI PASSIVI**

I ratei di € 2.935 sono relativi principalmente a spese per utenze e alla tassa rifiuti.

I risconti passivi di € 9.075 sono relativi ad un contributo ricevuto dalla Fondazione Cariplo inerente il progetto denominato “un giacimento culturale a cielo aperto” di competenza del prossimo esercizio.

## **RENDICONTO ECONOMICO GESTIONALE**

### **RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' TIPICA**

#### **Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazioni</b>
Biglietti Museo di Cedegolo	15.575	12.202	3.374
Biglietti Museo di Rodengo Saiano	13.223	16.125	(2.902)
Biglietti Museo del Ferro di San Bartolomeo	0	0	0
Incassi iniziative	3.540	5.850	(2.310)
Luigi Micheletti Award 2015	0	33.122	(33.122)
Cessione libri	290	0	290
	<b>32.628</b>	<b>67.299</b>	<b>(34.671)</b>

#### **Altri ricavi e proventi**

##### **Da contributi su progetti:**

- Regione Lombardia “Alle fonti del Cinema”	9.500	72.000	(62.500)
- Fondazione Cariplo “Progetto SIM”	45.375	173.833	(128.458)



- Fondazione Comunità Bresciana	0	13.000	(13.000)
- Fondazione Asm progetto "concorso Gavioli"	<u>6.000</u>	<u>0</u>	<u>6.000</u>
	<b>60.875</b>	<b>258.833</b>	<b>(197.958)</b>

**Da contributi per attività museale**

- Sovvenzioni MIUR, tabella triennale (L. 6/2000)	120.000	150.000	(30.000)
- Sovvenzioni varie	10.225	3.000	7.225
-Sovvenzioni private	400	11.905	(11.505)
-Ricavi e proventi vari	<u>1.425</u>	<u>5.925</u>	<u>(4.500)</u>
	<b>132.050</b>	<b>170.830</b>	<b>(38.780)</b>

Si rileva, tra i contributi per attività museale, la sovvenzione del MIUR per € 120.000: trattasi di sovvenzione concessa agli Enti con finalità culturali sulla base dell'accordo con durata triennale 2014/2016.

**Da soci e associati (ai sensi dell'Accordo di Programma dell'11.03.2005):**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Variazioni</b>
- Comune di Brescia	50.000	0	50.000
- Provincia di Brescia	30.000	27.000	3.000
- Comune di Rodengo Saiano	5.000	13.500	(8.500)
- A2A SPA	17.000	17.000	0
- Università degli Studi di Brescia	17.000	22.000	(5.000)
- Comune di Cedegolo	13.500	13.500	0
- Comunità Montana di Valle Camonica	11.000	14.000	(3.000)
- Fondazione Luigi Micheletti	17.000	17.000	0
- Fondazione Civiltà Bresciana	17.000	17.000	0
- Associazione Industriali Brescia	<u>8.500</u>	<u>8.500</u>	<u>0</u>

186.000      149.500      36.500

#### ONERI DELLA ATTIVITA' TIPICA

Nella tabella sottostante si confrontano gli oneri dell'esercizio con quelli dell'esercizio precedente e le relative variazioni.

ONERI	2016	2015	variazioni
per acquisti	11.758	37.308	(25.550)
per servizi	242.045	520.928	(278.883)
per godimento beni di terzi	356	129	227
per il personale	133.764	74.589	59.175
oneri diversi di gestione	39.154	29.726	9.428
<b>Totale</b>	<b>427.077</b>	<b>664.695</b>	<b>(237.618)</b>

dettaglio servizi:

utenze	14.408
manutenzioni	10.262
assicurazioni	5.816
collaborazioni	85.490
prestazioni professionali	20.813
iniziative/progetti	43.944
altre spese	25.112
contributi	36.200
<b>totale</b>	<b>242.045</b>

Il costo del personale evidenzia un incremento di € 59.175 rispetto al 2015 a seguito di tre nuove assunzioni effettuate nella seconda metà dell'anno 2015; il costo del personale degli attuali quattro dipendente è stato, pertanto, a pieno regime per i dodici mesi del 2016.

**Risultato di gestione:** il risultato di gestione dell'esercizio presenta un saldo negativo di € 4.754 dopo aver accantonato imposta IRAP di € 4.278.

Egregi Consiglieri,

Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto Economico Gestionale e Nota Integrativa, rappresentante in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrispondente alle risultanze delle scritture contabili.

Brescia, 13 Aprile 2017

**Per il Consiglio di Indirizzo**

Il Presidente

Valerio Castronovo