

NOTA INTEGRATIVA

Egregi Signori,

il bilancio al 31 dicembre 2017 che sottoponiamo ad esame ed approvazione, evidenzia un risultato negativo di gestione di € 20.232.

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 01.01.2017 al 31.12.2017, 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 31.12.2017, 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 31.12.2017.

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 € 4.340; rispetto al precedente esercizio il valore risulta decrementato di € 51. 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 € 20.416.

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:

<u>Sovvenzioni per progetti</u>	2017	2016	Variazioni
Comune di Brescia ADP	30.000	0	30.000
Comune di Rodengo Saiano ADP	5.000	0	5.000
MIUR "A Brescia si parla di tecnologia"	0	2.080	-2.080
MIBACT progetto "Gamma Film"	1.000	0	1.000
Fondazione Cariplo progetto			
"Un giacimento culturale a cielo aperto"	36.300	0	36.300
Regione Lombardia progetto "storie d'acqua"	875	0	875
Provincia di Brescia progetto "mostra Zoppetti"	1.000	0	1.000
<u>Contributi per attività museale</u>			
MIUR Contributo tabella triennale (L.6/2000)	120.000	120.000	0
Regione Lombardia progetto "Brixia Faber"	0	2.375	-2.375
Fondazione ASM contributo progetto "concorso Gavioli"	0	6.000	-6.000

194.175 130.455 63.720

Crediti Tributari

I crediti tributari pari ad € 2.423 sono costituiti:

- per € 855 dal credito IRAP;
- per € 221 dal credito per ritenute subite;
- per € 1.347 dal credito vs Erario per il Bonus fiscale D.L. 66/2014.

Crediti verso altri

La voce ricomprende:

- depositi cauzionali per le utenze delle sedi museali pari ad € 723.

Disponibilità liquide

Il saldo bancario di € 2.080.214 incrementa di € 797.985 e rappresenta la liquidità presente sui conti correnti ordinari mentre la cassa è valorizzata in € 644, da ripartirsi tra le sedi museali operative.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I risconti di € 691 sono relativi principalmente a premi assicurativi.

I ratei di € 66 sono relativi ad utenze varie.

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:

<u>Soci Fondatori Promotori</u>	2017	2016	Variazioni
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>
	100.000	100.000	0
 <u>Soci Fondatori</u>			
Associazione Industriale Bresciana	10.000	10.000	0
C.G.I.L.Brescia	<u>5.000</u>	<u>5000</u>	<u>0</u>
	15.000	15.000	0
 <u>Soci Sostenitori</u>			
Camera di Commercio di Brescia	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	25.000	25.000	0
 <u>Contributi in C/Capitale</u>			
Regione Lombardia	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	150.000	150.000	0

Risultati gestionali portati a nuovo: rispetto al precedente esercizio, si rileva il decremento di € 4.754 per un saldo totale di € 132.378.

Risultato gestionale dell'esercizio: si tratta della differenza negativa di € 22.810 tra proventi e oneri risultanti dal Rendiconto Economico Gestionale al 31.12.2017.

Patrimonio vincolato

Fondi vincolati per progetti specifici:

Si rimanda all'allegato "A" per il dettaglio della movimentazione e della composizione del saldo al 31.12.2017 precisando che sono fondi erogati in via istituzionale il cui utilizzo è vincolato:

A) sulla base dell'Accordo di Programma (fondi stanziati ed impegnati per specifiche voci di spesa del sistema museale) per un ammontare di € 1.910.182 nell'esercizio ha registrato un incremento netto di € 852.535, dato dal contributo di € 1.000.000 erogato da A2A e dall'utilizzo di € 147.465 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 € 26.479. La voce risulta incrementata di € 8.281 rispetto al precedente esercizio.

DEBITI

Debiti verso fornitori

Il saldo di € 44.398 incrementa di € 34.675 rispetto al 31.12.2016 ed è riferito alle posizioni di prestatori di servizi/consulenze sia per attività scientifica che per spese generali.

Debiti tributari

La voce pari ad € 8.215 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 3.557.

I valori principali sono dati da:

Erario c/ritenute. Lav. Dipendenti	€ 6.359
Erario c/ritenute. Lav. Autonomi	€ 364
Erario c/rit. add. Irpef	€1.287

Debiti verso istituti di previdenza

La voce pari ad € 9.779 ha subito un incremento rispetto al precedente esercizio di € 2.765. I

valori principali sono dati da:

INPS c/ contributi soc.lav. Dip	€ 2.504
INPS c/contributi soc. lav. Autonomi	€ 4.297

Altri debiti

La voce pari ad € 32.267 ha subito un incremento rispetto al precedente esercizio di € 627.

La principali componenti sono

- il debito di € 10.912 nei confronti dei collaboratori;
- il debito nei confronti dei dipendenti per € 13.789.

RATEI PASSIVI

I ratei di € 3.848 sono relativi principalmente a spese per utenze e alla tassa rifiuti.

RENDICONTO ECONOMICO GESTIONALE

RICAVI E PROVENTI ATTIVITA' TIPICA

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	2017	2016	Variazioni
Biglietti Museo di Cedegolo	16.654	15.575	1.079
Biglietti Museo di Rodengo Saiano	5.434	13.223	(7.789)
Biglietti Museo del Ferro di San Bartolomeo	216	0	216
Incassi iniziative	1.720	3.540	(1.820)
Cessione libri	0	290	(290)
	24.024	32.628	(8.604)

Altri ricavi e proventi

Da contributi su progetti:

- Regione Lombardia "Alle fonti del Cinema"	3.500	9.500	(6.000)
- Fondazione Cariplo "Progetto SIM"	36.300	45.375	(9.075)
- Provincia di Brescia progetto "mostra Zoppetti"	1.000	0	1.000
- Provincia di Brescia Progetto "bicicletta mon amour"	1.000	0	1.000
- Fondazione Asm progetto "concorso Gavioli"	<u>0</u>	<u>6.000</u>	<u>(6.000)</u>
	41.800	60.875	(19.075)

Da contributi per attività museale

- Sovvenzioni MIUR, tabella triennale (L. 6/2000)	120.000	120.000	0
- Sovvenzioni varie	8.610	10.225	(1.615)
-Sovvenzioni private	61	400	(339)
-Ricavi e proventi vari	<u>27.253</u>	<u>1.425</u>	<u>(25.828)</u>
	155.924	132.050	(23.874)

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 2017/2019.

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

	2017	2016	Variazioni
- Comune di Brescia	55.000	50.000	5.000
- Provincia di Brescia	27.000	30.000	(3.000)
- Comune di Rodengo Saiano	5.000	5.000	0
- A2A SPA	17.000	17.000	0
- Università degli Studi di Brescia	17.000	17.000	0

- Comune di Cedegolo	13.500	13.500	0
- Comunità Montana di Valle Camonica	11.000	11.000	0
- 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>
	188.000	186.000	2.000

ONERI DELLA ATTIVITA' TIPICA

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

ONERI	2017	2016	variazioni
per acquisti	4.494	11.758	- 7.264
per servizi	242.540	242.045	495
per godimento beni di terzi	-	356	- 356
per il personale	130.741	133.764	- 3.023
oneri diversi di gestione	52.153	39.154	12.999
Totale	429.928	427.077	2.851

dettaglio servizi:

utenze	18.896
manutenzioni	8.215
assicurazioni	5.959
collaborazioni	84.556
prestazioni professionali	22.423
iniziative/progetti	41.948
altre spese	26.544
contributi	34.000
totale	242.540

Il costo del personale evidenzia un decremento di € 3.024 rispetto al 2016.

Risultato di gestione: il risultato di gestione dell'esercizio presenta un saldo negativo di € 22.810 dopo aver accantonato imposta IRAP di € 3.423.

Egredi Consiglieri,

Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, 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, 17 Aprile 2018

Per il Consiglio di Indirizzo

Il Vice Presidente

Giovanni Tampalini