

MUSEO DELL'INDUSTRIA E DEL LAVORO "EUGENIO BATTISTI"

FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE

Via Cairoli, 9 - Brescia - Codice fiscale 02664730989

BILANCIO AL 31.12.2011

	31.12.2011	31.12.2010
<b><u>STATO PATRIMONIALE</u></b>		
<b><u>ATTIVO</u></b>		
<b>A) IMMOBILIZ. MATERIALI</b>		
3) attrezzature	32.266	39.935
4) collezioni museali	125.855	87.620
<b>Totale</b>	<b>158.121</b>	<b>127.555</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>II) Crediti</b>		
2) crediti per contributi e sovvenzioni	108.298	152.843
3) verso altri	1.309	1.023
<b>Totale</b>	<b>109.607</b>	<b>153.866</b>
<b>IV) Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.460.563	1.523.698
3) denaro e valori in cassa	1.978	658
<b>Totale</b>	<b>1.462.541</b>	<b>1.524.356</b>
Totale attivo circolante	1.572.148	1.678.221
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b><u>3.717</u></b>	<b><u>4.934</u></b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.733.986</b>	<b>1.810.710</b>

=====

## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

#### I) Patrimonio libero

1) Risultato gestionale esercizio in corso	(6.627)	(25.307)
--	---------	----------

2) Risultati gestionali esercizi precedenti	177.937	203.244
---	---------	---------

<b>Totale</b>	<b>171.310</b>	<b>177.937</b>
---------------	----------------	----------------

<b>II) Fondo di dotazione della Fondazione</b>	<b>290.000</b>	<b>285.000</b>
--	----------------	----------------

#### III) Patrimonio vincolato

5) Fondi vincolati per progetti specifici	1.173.166	1.207.434
---	-----------	-----------

<b>Totale</b>	<b>1.173.166</b>	<b>1.207.434</b>
---------------	------------------	------------------

<b>C) FONDO TRATT.DI FINE RAPP.</b>	<b>1.244</b>	
-------------------------------------	--------------	--

#### D) DEBITI

6) debiti verso fornitori	87.134	133.583
---------------------------	--------	---------

7) debiti tributari	2.077	3.317
---------------------	-------	-------

8) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.367	2.804
--	-------	-------

12) altri debiti	2.688	
------------------	-------	--

<b>Totale</b>	<b>98.266</b>	<b>139.704</b>
---------------	---------------	----------------

<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		<b>635</b>
----------------------------	--	------------

<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.733.986</b>	<b>1.810.710</b>
-----------------------	------------------	------------------

=====

## RENDICONTO GESTIONALE

### PROVENTI

1) proventi da attività istituzionali

1.1) da contributi su progetti		157.170
--------------------------------	--	---------

1.2) da contributi per attività museale	122.693	101.350
1.3) da soci e associati	215.521	226.182
1.4) biglietteria museale	15.135	13.514
4) proventi finanziari e patrimoniali		
4.1) da depositi bancari	11.582	7.779
4.2) da altri investimenti finanziari	6.287	8.737
5) proventi straordinari		
5.3) da altre attività	33.267	4.003
7) altri proventi		
7.1) utilizzo fondi vincolati		18.360
<b>Totale</b>	<b>404.485</b>	<b>537.095</b>

=====

### ONERI

1) oneri da attività istituzionali		
1.1) servizi per progetti	50.755	193.512
1.2) servizi per attività museale	186.213	181.362
1.3) oneri di gestione sedi museali	100.355	82.336
1.4) ammortamenti	7.669	7.512
4) oneri finanziari e patrimoniali		
4.1) su prestiti bancari	677	1.289
6) oneri di supporto generale		
6.2) servizi	39.042	59.380
6.6) oneri diversi di gestione	22.683	15.227
7) altri oneri		
7.1) imputazione oneri a fondi vincolati		18.360

7.2) imposte correnti	3.717	3.424
<b>Risultato di gestione</b>	<b><u>(6.627)</u></b>	<b><u>(25.307)</u></b>
<b>Totale</b>	<b>404.485</b>	<b>537.095</b>

=====

#### NOTA INTEGRATIVA

Egregi Signori,

il bilancio al 31 dicembre 2011 che sottoponiamo ad esame ed approvazione, evidenzia un risultato negativo di gestione di € 6.627.

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 n. 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 01.01.2011 al 31.12.2011, si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale e Rendiconto Gestionale;
- 2) Nota Integrativa;
- 3) Prospetto di movimentazione dei fondi.

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

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2011, 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 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.

Il Rendiconto 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 svolgimento 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 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 31.12.2011.

## **Debiti**

Sono evidenziati al valore nominale.

## **MOVIMENTI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL RENDICONTO 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 € 32.266; rispetto al precedente esercizio il valore risulta decrementato di € 7.669 per la rilevazione dell'ammortamento dell'esercizio.

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 € 125.855. 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. L'incremento di € 38.235 è dovuto a nuove acquisizioni ed a valorizzazioni onerose effettuate nel corso del 2011.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **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 attività ordinaria</u>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazione</b>
Provincia di Brescia	0	31.238	(31.238)
<u>Sovvenzioni per progetti:</u>			
MIUR ("Primavera della scienza")	0	19.500	(19.500)
MIUR ("Istruzioni per il futuro")	55.000	55.000	0
Regione Lombardia ("Realizz. schede reperti")	855	855	0
Regione Lombardia ("Miglioram. qualit. serv. energia Cedegolo")	1.250	1.250	0
Regione Lombardia ("Lungo i crinali")	35.000	35.000	0
Regione Lombardia ("Acqua, sole, energia")	0	10.000	(10.000)
Università ("Nuovi spazi per la sicurezza")	<u>16.193</u>	<u>0</u>	<u>16.193</u>
	<b>108.298</b>	<b>152.843</b>	<b>(44.545)</b>

### **Crediti verso altri**

Si tratta di depositi cauzionali per le utenze delle sedi museali e crediti vari.

### **Disponibilità liquide**

Il saldo bancario di € 1.460.563, decrementa di € 6.135 e rappresenta la liquidità sui conti

correnti ordinari mentre la cassa è valorizzata in € 1.978, da ripartirsi tra le sedi museali operative.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I risconti di € 3.717 sono relativi ad assicurazioni.

### **PATRIMONIO NETTO**

#### **Patrimonio libero**

**Risultato gestionale esercizio in corso:** si tratta della differenza negativa di € 6.627 tra proventi e oneri risultanti dal Rendiconto Gestionale al 31.12.2011.

**Risultati gestionali esercizi precedenti:** rispetto al precedente esercizio si rileva il decremento di € 25.307, riferiti al 31.12.2010, per un totale di € 177.937.

#### **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.

Con delibera del Consiglio di Indirizzo del 18.04.2011, l'Associazione Industriale Bresciana è stata accettata come socio "Fondatore" con una quota partecipativa al Fondo di dotazione di € 10.000 ed anche la C.G.I.L. è stata accettata come socio "Fondatore" con una quota partecipativa al Fondo di dotazione di € 5.000.

Dopo questi ingressi, il dettaglio è il seguente.

<b><u>Soci Fondatori Promotori</u></b>	<b>2011</b>	<b>2010</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.	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	<b>15.000</b>	<b>10.000</b>	<b>5.000</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>

#### **Patrimonio vincolato**

**Fondi vincolati per progetti specifici:** sono fondi erogati in via istituzionale il cui utilizzo è vincolato sulla base dell'Accordo di Programma e, pertanto, tali fondi sono già stati impegnati per specifiche voci di spesa del Progetto museale, sia come Ente erogatore che come imputazione.

Si rimanda all'allegato "A" per il dettaglio della movimentazione e della composizione del saldo di € 1.173.166 al 31.12.2011, precisando che i fondi derivanti dall'Accordo di Programma non hanno avuto movimentazioni nel corso dell'anno.

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

La voce comprende l'accantonamento al Fondo trattamento di fine rapporto secondo le disposizioni di legge. Il Fondo risulta stanziato in € 1.244 a seguito dell'assunzione di un dipendente con effetto da luglio 2011.

## **DEBITI**

### **Debiti verso fornitori**

Il saldo di € 87.134 decrementa di € 46.449 rispetto al 31.12.2010 ed è riferito a partite nei confronti di prestatori di servizi e consulenze sia per attività scientifica che per spese generali.

Il decremento del saldo è dovuto ad una diversa tempistica dei termini di pagamento rispetto all'esercizio precedente.

### **Debiti tributari e debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Rilevano voci nei confronti dell'Erario per € 2.077 (per ritenute d'acconto, Irpef, Ires ed Irap) e nei confronti degli Istituti di previdenza per € 6.367 per Inps e Inail.

### **Altri debiti**

Rilevano per € 2.688 e comprendono i debiti verso 1 dipendente per stipendio e quattordicesima mensilità liquidati nel mese di gennaio 2012.

## **RENDICONTO GESTIONALE**

### **PROVENTI**

<b><u>Proventi da attività istituzionali</u></b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Da contributi su progetti:</b>			
- Regione Lombardia	0	53.420	(53.420)
- MIUR	0	103.750	(103.750)
	<b>0</b>	<b>157.170</b>	<b>(157.170)</b>
<b><u>Da contributi per attività museale</u></b>			
- Sovvenzioni Miur, tabella triennale	100.000	100.000	0

2009/2011, L. 6/2000

- Sovvenzioni varie	<u>22.693</u>	<u>1.350</u>	<u>21.343</u>
	<b>122.693</b>	<b>101.350</b>	<b>21.343</b>

**Da soci e associati (ai sensi dell'A.D.P. dell'11.03.2005):**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
- Comune di Brescia	60.557	65.614	(5.057)
- Provincia di Brescia	29.225	31.238	(2.013)
- Comune di Rodengo Saiano	14.613	15.622	(1.009)
- A2A S.p.A.	19.225	21.244	(2.019)
- Università degli Studi di Brescia	19.225	21.244	(2.019)
- Comune di Cedegolo	17.113	15.622	1.491
- Comunità Montana di Valle Camonica	12.113	13.122	(1.009)
- Fondazione Luigi Micheletti	19.225	21.238	(2.013)
- Fondazione Civiltà Bresciana	19.225	21.238	(2.013)
- Associazione Industriale Brescia	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>5.000</u>
	<b>215.521</b>	<b>226.182</b>	<b>(10.661)</b>

Si rileva, tra i contributi per attività museale, la sovvenzione del Miur per € 100.000: trattasi di sovvenzione concessa agli Enti con finalità culturali sulla base di un accordo con durata triennale. Il contributo è stato incassato nell'anno 2009, 2010 e 2011.

**Biglietteria museale:** si tratta di € 15.135 derivanti dalla vendita dei biglietti:

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
Museo di Cedegolo	12.225	12.470	(245)
Museo di Rodengo Saiano	1.574	297	1.277
Museo del Ferro di San Bartolomeo	<u>1.336</u>	<u>747</u>	<u>589</u>
	<b>15.135</b>	<b>13.514</b>	<b>1.621</b>

### **Proventi finanziari e patrimoniali**

**Da depositi bancari:** rilevano frutti sulla liquidità bancaria disponibile per € 11.582 con un incremento di € 3.803 rispetto al 31.12.2010.

**Da altri investimenti finanziari:** sono riferiti ad altri investimenti a breve termine effettuati per € 6.287.

### **Proventi straordinari**

**Da altre attività:** rappresentano donazioni e valorizzazioni di reperti museali destinati alle collezioni.

### **Altri proventi**

**Utilizzo fondi vincolati:** come evidenziato nell'allegato " A " nel 2011 non c'è stato utilizzo dei fondi costituiti e vincolati per progetti istituzionali specifici.

## **ONERI**

### **Oneri da attività istituzionali**

<b>Servizi per progetti</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
Concorso "Gavioli"	3.095	3.992	897
Progetto Miur "Primavera della scienza"	0	71.546	(71.546)
Progetto Miur "Istruzioni per il futuro"	0	55.000	(55.000)
Progetto "Nuovi spazi per la sicurezza"	16.192	0	16.192
Progetto "Est acqua, sole, energia Cedegolo"	0	27.974	(27.974)
Progetto "Lungo i crinali"	31.468	35.000	(3.532)
	<b>50.755</b>	<b>193.512</b>	<b>(142.757)</b>
<b>Servizi per attività museale</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
- Contributi culturali (Fond. Micheletti e Fond. Civ. Bs)	38.450	42.476	(4.026)
- Dipendenti e assimilati (Stipendi, Contributi e Inail)	88.183	82.889	5.294

- Oneri collaborazioni (Direzione e altri)	59.580	38.177	21.403
- Altro (Museo virtuale, schede reperti museali)	<u>0</u>	<u>17.820</u>	<u>(17.820)</u>
	<b>186.213</b>	<b>181.362</b>	<b>4.851</b>

**Oneri di gestione di sedi museali:** si tratta degli oneri di funzionamento delle strutture di seguito indicate.

	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
Museo del Ferro S. Bartolomeo	17.279	10.612	6.667
Museo di Cedegolo	24.720	32.819	(8.099)
Museo di Rodengo Saiano	<u>58.356</u>	<u>38.905</u>	<u>19.451</u>
	<b>100.355</b>	<b>82.336</b>	<b>18.019</b>

#### **Oneri finanziari e patrimoniali**

**Su prestiti bancari:** la voce comprende spese ed oneri bancari di € 677.

#### **Oneri di supporto generale**

<b>Servizi</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>	<b>Variazioni</b>
Consulenze e prestazioni di terzi	30.695	51.033	(20.338)
Compenso revisori	<u>8.347</u>	<u>8.347</u>	<u>0</u>
	<b>39.042</b>	<b>59.380</b>	<b>(20.338)</b>

**Oneri diversi di gestione:** € 22.683 per spese varie generali e amministrative, rimborsi spese, cancelleria e valori bollati, assistenza rete informatica e archiviazione ottica; aumenta di € 7.456.

#### **Altri oneri**

**Imputazione oneri a fondi vincolati:** come evidenziato nell'allegato " A " non sono stati rilevati oneri sui progetti di spesa istituzionali.

**Imposte correnti:** la voce rileva imposte dovute per € 3.717, di cui Irap per € 3.707 e Ires per € 10.

**Risultato di gestione:** il risultato di gestione dell'esercizio presenta un saldo negativo di € 6.627 rispetto a un risultato di gestione negativo del 2010 di € 25.307.

Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2011, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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, li 02/04/2012

**Per il Consiglio di Indirizzo**

Il Presidente

Valerio Castronovo

Il Direttore Generale

Pier Paolo Poggio