

NOTA INTEGRATIVA

Egregi Signori,

il bilancio al 31 dicembre 2016 che sottoponiamo ad esame ed approvazione, evidenzia un disavanzo d'esercizio di € 1.844.

Vi ricordiamo che la Fondazione Biblioteca Archivio Luigi Micheletti è stata costituita in data 29.04.1981 per atto del Notaio Luigi Lechi di Brescia. Successivamente, in data 03.10.1998, la Fondazione ha avuto il riconoscimento di personalità giuridica con decreto del Ministero dei beni Culturali ed Ambientali pubblicato sulla G.U. del 13.11.1998 n. 266.

La Fondazione persegue scopi di ordine culturale nel promuovere ed attuare lo studio, la ricerca e la documentazione sulla storia moderna e contemporanea, con particolare riferimento alla tecnica, all'economia, alla società e all'ambiente.

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 dallo 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;
- 2) Nota Integrativa e dettagli esplicativi a supporto;

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, 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 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.

MOVIMENTI E DETTAGLI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL RENDICONTO ECONOMICO

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

Immobilizzazioni materiali nette

La voce accoglie:

- Impianti per un valore netto complessivo di € 516;
- Attrezzature per un valore netto complessivo di € 97.772;
- Altri beni e patrimonio storico culturale per un valore netto complessivo di € 410.226; e la

voce è così formata:

Patrimonio storico culturale	valore
libri	134.114
riviste	146.585
microfilms	12.920
films	559
nastri dischi DVD	137
materiale fotoiconografico	52.086
materiale d'archivio	16.282
Altri beni	
macchine ufficio ed arredo	14.446
materiale informatico	16.853
autovettura	16.244
Totale	410.226

Rimanenze

Trattasi di pubblicazioni destinate alla vendita, il cui valore pari ad € 13.610 risulta decrementato per € 1.630 rispetto all'esercizio precedente.

Clienti

I crediti verso Clienti pari ad € 5.130 nell'esercizio precedente risultano azzerati.

Crediti tributari

La voce di € 8.436 risulta decrementata per € 114 rispetto all'esercizio precedente. I valori

principali sono dati da:

Erario c/rimborso IRES	€ 5.472
Erario c/acc.to IRAP	€ 2.808

Crediti verso altri

Il saldo di € 299 ricomprende le movimentazioni della carta di credito prepagata.

Disponibilità liquide

Il saldo bancario di € 93.341 incrementa di € 18.8427 e rappresenta la liquidità presente sui

conti correnti ordinari mentre la cassa è valorizzata in € 578.

Risconti e Ratei

I risconti attivi di € 8.634 sono relativi principalmente a premi assicurativi, servizi vari e costi di manutenzione.

I ratei attivi di € 180 sono relativi ad una nota credito per servizi di manutenzione periodica.

Residui attivi

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

La voce pari ad € 33.859 si è decrementata di € 58.222 rispetto al precedente esercizio.

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione dei residui attivi:

Anno		Saldo	Incasso	Stanziamiento	Saldo
formazione	Descrizione	31.12.2015	anno 2016	anno 2016	31.12.2016
2014	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	2.894	2.894		0
2014	Progetto Tecniche al Fronte	2.520	2.520		0
2015	MIUR Tabella Triennale	30.000	30.000		0
2015	Fondazione ASM - Archivio come lab. didattico	25.000	25.000		0
2015	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	31.667	31.667		0
2016	MIUR Tabella Triennale			20.000	20.000
2016	Fondazione Cariplo - Culture in movimento			7.859	7.859
2016	Comune Brescia			6.000	6.000
	TOTALE	92.081	92.081	33.859	33.859

PATRIMONIO NETTO

È composto da:

Fondo di dotazione della Fondazione di € 103.291.

Avanzi patrimoniali portati a nuovo: rispetto al precedente esercizio, gli Avanzi di esercizio portati a nuovo decrementano di € 2.651 per un saldo totale di € 195.751.

Risultato Economico dell'esercizio: si evidenzia un disavanzo di gestione di € 1.844.

Fondo rischi

In considerazione della presenza tra i residui passivi di un saldo di € 102.594 riferito a stanziamenti/accantonamenti formati ante il 31/12/2007 e mai utilizzati, si è ritenuto di riclassificare tale saldo in una appostazione avente natura di fondo rischi.

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 € 96.586. Rispetto all'esercizio precedente è incrementato di € 3.617.

DEBITI

Debiti verso altri finanziatori

La voce pari ad € 24.272 ha subito un decremento di € 9.978 rispetto al precedente esercizio.

Il debito si riferisce al finanziamento acceso per l'acquisto della nuova autovettura nel corso dell'esercizio 2015.

Debiti verso fornitori

Il saldo di € 14.167 incrementa di € 12.617 rispetto al 31.12.2015 ed è riferito alle posizioni di prestatori di servizi per spese generali.

Debiti tributari

La voce pari ad € 5.519 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 1.687.

I valori principali sono dati da:

Erario c/ritenute. Lav. Dipendenti	€ 362
Erario c/Iva	€ 3.643
Erario c/IRAP dell'esercizio	€ 1.457

Debiti verso istituti di previdenza

La voce pari ad € 5.330 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 615. I

valori principali sono dati da:

INPS c/ contributi soc.lav. Dip	€ 1.806
INPS c/contributi soc. lav. Autonomi	€ 370

Altri debiti

La voce pari ad € 55.668 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 31.466. La principale componente è il debito di € 30.000 per competenze di TFR da liquidare nei confronti di un ex dipendente.

Ratei passivi

L'importo di € 5.170 è relativo a rimborsi spese collaboratori, costi per utenze e assicurazioni.

Residui passivi

Questa voce esprime gli impegni presi dalla fondazioni per la realizzazione di progetti ed i debiti sono rilevati sulla base di idonea documentazione a supporto.

La voce pari ad € 60.945 si è decrementata di € 124.074 rispetto all'esercizio precedente.

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione dei residui passivi:

<i>Anno</i>		<i>Saldo</i>	<i>Utilizzato</i>	<i>Accantonato</i>	<i>Saldo</i>
<i>formazione</i>	<i>Descrizione</i>	<i>al 31.12.2015</i>	<i>anno 2016</i>	<i>anno 2016</i>	<i>al 31.12.2016</i>
2007	Conservazione e valorizzazione del patrimonio museale	102.594	*giroconto 102.594		0
2014	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	23.575	23.575		0
2015	Fondazione ASM - Archivio come lab.didattico	25.000	25.000		0
2015	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	13.850	5.650		8.200
2015	Premi Micheletti Award	8.000	715		7.285
2015	Progetto Comunità Bresciana	12.000	1.000		11.000
2016	Fondazione Cariplo - Culture in movimento			23.158	23.158
2016	Fondazione Comunità Bresciana -			2.303	2.303

	Archinetwork				
2016	Fondazione Asm - Raccontare l'età contemporanea			9.000	9.000
	Totale	185.019	158.534	34.460	60.945

Il residuo passivo ante 2007 di € 102.594 è stato riclassificato al fondo rischi.

RENDICONTO ECONOMICO

Contributi in c/esercizio e su progetti.

Nella tabella sottostante viene evidenziato il dettaglio:

	31.12.2016	31.12.2015	variazioni
Comune di Brescia c/sovvenzioni	12.000	0	12.000
Provincia di Brescia c/sovvenzioni	15.000	15.000	0
Privati c/sovvenzioni	44.290	59.586	- 15.296
contributi 5 per mille	2.046	2.249	- 204
Fondazione Cariplo	15.998	31.667	- 15.670
Progetto Regione Lombardia	0	4.250	- 4.250
Sovvenzione fondazione ASM	0	35.000	- 35.000
Sovvenzioni MIUR	20.000	30.000	- 10.000
Sovvenzioni MIBAC	51.604	33.066	18.538
Totale	160.938	210.818	- 49.881

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione della voce:

altri ricavi e proventi	31.12.2016	31.12.2015	variazioni
Altri ricavi	501	16.051	- 15.550
Sponsorizzazioni	0	41.424	- 41.424
Ricavi per digitalizzazione dati Fond. Musil	16.393	0	16.393
totale	16.894	57.474	- 40.581

Disavanzo: il risultato dell'esercizio presenta un saldo negativo di € 1.844, dopo aver accantonato imposta IRAP di € 1.457.

Egredi Consiglieri,

Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, composto da Stato patrimoniale, Rendiconto 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, 13 Aprile 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Aldo Rebecchi