

## **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:

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

### **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:

| <b>Anno</b>       |   | <b>Saldo</b>      | <b>Incasso</b>   | <b>Stanziamiento</b> | <b>Saldo</b>      |
|-------------------|---|-------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| <b>formazione</b> | <b>Descrizione</b>                            | <b>31.12.2015</b> | <b>anno 2016</b> | <b>anno 2016</b>     | <b>31.12.2016</b> |
| 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             |
|                   | <b>TOTALE</b>                                 | <b>92.081</b>     | <b>92.081</b>    | <b>33.859</b>        | <b>33.859</b>     |

### **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<br>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 -<br>Raccontare l'età<br>contemporanea |                |                | 9.000         | 9.000         |
|      | <b>Totale</b>   | <b>185.019</b> | <b>158.534</b> | <b>34.460</b> | <b>60.945</b> |

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:

|                                    | <b>31.12.2016</b> | <b>31.12.2015</b> | <b>variazioni</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 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            |
| <b>Totale</b>                      | <b>160.938</b>    | <b>210.818</b>    | <b>- 49.881</b>   |

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione della voce:

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

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

Egregi 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