

## **NOTA INTEGRATIVA**

Egregi Signori,

il bilancio al 31 dicembre 2017 che sottoponiamo ad esame ed approvazione, evidenzia un disavanzo d'esercizio di € 260.

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 01.01.2017 al 31.12.2017, si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato Patrimoniale e Rendiconto Economico;
- 2) Nota Integrativa;

### **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, 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 € 403.729; 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	9.747
<b>Totale</b>	<b>403.729</b>

#### **Rimanenze**

Trattasi di pubblicazioni destinate alla vendita, il cui valore pari ad € 6.125 risulta decrementato per € 7.485 rispetto all'esercizio precedente.

#### **Clients**

I crediti verso Clients pari a zero nell'esercizio precedente, risultano incrementati ad € 244.

#### **Crediti tributari**

La voce di € 126 risulta decrementata per € 8.310 rispetto all'esercizio precedente. I valori

principali sono dati da:

Bonus fiscale D.L. 66/2014	€ 80
Erario c/rit. lav. autonomi	€ 23
Erario c/add. comunale	€ 23

#### **Crediti verso altri**

Il saldo di € 158 ricomprende le movimentazioni della carta di credito prepagata.

#### **Disponibilità liquide**

Il saldo bancario di € 48.766 decrementa di € 44.576 e rappresenta la liquidità presente sui conti correnti ordinari mentre la cassa è valorizzata in € 165.

### **Risconti e Ratei**

I risconti attivi di € 1.794 sono relativi principalmente a premi assicurativi, servizi vari e costi di manutenzione.

### **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 € 37.500 si è incrementata di € 3.641 rispetto al precedente esercizio. Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione dei residui attivi:

<i>Anno</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Saldo</i>	<i>Incasso</i>	<i>stanziament o</i>	<i>Saldo</i>
<i>formazion e</i>		<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>
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		
2017	MIUR Tabella Triennale			30.000	30.000
2017	Comune di Brescia			7.500	7.500
	<b>TOTALE</b>	<b>33.859</b>	<b>33.859</b>	<b>37.500</b>	<b>37.500</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 € 1.843 per un saldo totale di € 193.908.

**Risultato Economico dell'esercizio:** si evidenzia un disavanzo di gestione di € 260.

### **Fondo rischi**

La voce risulta invariata rispetto all'esercizio precedente.

### **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 € 56.524. Rispetto all'esercizio precedente è decrementato di € 40.062.

### **DEBITI**

#### **Debiti verso altri finanziatori**

La voce pari ad € 15.973 ha subito un decremento di € 8.299 rispetto al precedente esercizio. Il debito si riferisce al finanziamento acceso per l'acquisto di una autovettura nel corso dell'esercizio 2015.

#### **Debiti verso fornitori**

Il saldo di € 25.700 incrementa di € 11.533 rispetto al 31.12.2016 ed è riferito alle posizioni di prestatori di servizi per spese generali.

#### **Debiti tributari**

La voce pari ad € 818 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 4.702. I valori principali sono dati da:

Erario c/ritenute. Lav. Dipendenti	€ 245
Erario c/rit. add. Irpef	€ 93
Erario c/imp. sost. TFR	€ 33
Erario c/IRAP dell'esercizio	€ 447

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

La voce pari ad € 1.850 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 3.480.

I valori principali sono dati da:

INPS c/ contributi soc.lav. Dip	€ 819
INPS c/contributi soc. lav. Autonomi	€ 674

#### **Altri debiti**

La voce pari ad € 23.288 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 32.380. La principale componente è il debito di € 20.000 per competenze di TFR da liquidare nei confronti di un ex dipendente.

#### **Ratei passivi**

L'importo di € 520 è relativo a costi per utenze e assicurazioni.

#### **Risconti passivi**

L'importo di € 6.747 è relativo a ricavi per un progetto di competenza dell'esercizio successivo.

#### **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 € 65.942 si è incrementata di € 4.997 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 31.12.2016</i>	<i>anno 2017</i>	<i>al 31.12.2017</i>	<i>al 31.12.2017</i>
2015	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	8.200			8.200
2015	Premi Micheletti Award	7.285			7.285
2015	Progetto Comunità Bresciana	11.000	413		10.587
2016	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	23.158	23.158		
2016	Fondazione Comunità Bresciana - Archinetwork	2.303	2.303		
2016	Fondazione Asm - Raccontare l'età contemporanea	9.000	9.000		
2017	Fondazione Asm - Raccontare l'età contemporanea			19.750	19.750
2017	Fondazione Comunità Bresciana - Archinetwork 2			10.000	10.000
2017	Fondazione Cariplo - Culture in movimento			10.120	10.120
	<b>Totale</b>	<b>60.945</b>	<b>34.873</b>	<b>39.870</b>	<b>65.942</b>

## RENDICONTO ECONOMICO

Contributi in c/esercizio e su progetti.

Nella tabella sottostante viene evidenziato il dettaglio:

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>variazioni</b>
Comune di Brescia c/sovvenzioni	15.000	12.000	3.000
Provincia di Brescia c/sovvenzioni	15.000	15.000	-
Privati c/sovvenzioni	52.554	44.290	8.264
contributi 5 per mille	1.466	2.046	- 579
Fondazione Cariplo	14.564	15.998	- 1.433
Progetto Mibact	1.623	-	1.623
Progetto Comunità Bresciana	8.800	-	8.800
Sovvenzione fondo ASM	15.000	-	15.000
Sovvenzioni MIUR	30.000	20.000	10.000
Sovvenzioni MIBAC	51.106	51.604	- 498
<b>Totale</b>	<b>205.114</b>	<b>160.938</b>	<b>44.176</b>

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione della voce:

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>Variazioni</b>
abbuoni e arrot. Attivi	1	2	- 1
sopravvenienze attive	6.000	69	5.931
ricavi e proventi vari	1.486	430	1.056
ricavi per digitalizzazione dati Fond. Musil	16.393	16.393	-
Sponsorizzazioni	2.000	-	2.000
<b>Totale</b>	<b>25.880</b>	<b>16.894</b>	<b>8.986</b>

**Disavanzo:** il risultato dell'esercizio presenta un saldo negativo di € 260, dopo aver accantonato imposta IRAP di € 1.904.

Egredi Consiglieri,

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

**Per il Consiglio di Amministrazione**

Il Presidente

Aldo Rebecchi