

NOTA INTEGRATIVA

Egregi Signori,

il bilancio al 31 dicembre 2015 che sottoponiamo ad esame ed approvazione, evidenzia un disavanzo d'esercizio di € 2.651,01.

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 01.01.2015 al 31.12.2015, 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 31.12.2015, 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 € 516,46;
- Attrezzature per un valore netto complessivo di € 97.772,24;
- Altri beni e patrimonio storico culturale per un valore netto complessivo di € 416.723,64; e

la voce è così formata:

Patrimonio storico culturale	valore
libri	134.114,14
riviste	146.585,08
microfilms	12.919,62
films	559,18
nastri dischi DVD	136,60
materiale fotoiconografico	52.085,93
materiale d'archivio	16.282,36
Altri beni	
macchine ufficio ed arredo	14.446,00
materiale informatico	16.853,48
autovettura	22.741,25
Totale	416.723,64

Rimanenze

Trattasi di libri, il cui valore pari ad € 15.240 risulta decrementato per € 10.110 rispetto all'esercizio precedente.

Clienti

I crediti verso Clienti pari ad € 5.130 risultano invariati rispetto all'esercizio precedente.

Crediti tributari

La voce di € 8.550,06 risulta decrementata per € 2.383,41 rispetto all'esercizio precedente. I

valori principali sono dati da:

Erario c/rimborso IRES	€ 5.472,00
Erario c/acc.to IRAP	€ 3.114,00

Crediti verso altri

Il saldo di € 257,99 ricomprende le movimentazioni della carta di credito prepagata.

Disponibilità liquide

Il saldo bancario di € 74.914,86 incrementa di € 36.763,19 e rappresenta la liquidità presente

sui conti correnti ordinari mentre la cassa è valorizzata in € 545,05.

Risconti

I risconti attivi di € 3.563,12 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 € 92.081,18 si è decrementata di € 19.171,7 rispetto al precedente esercizio.

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione dei residui attivi:

<i>Anno</i>		<i>Saldo</i>	<i>Incasso</i>	<i>storno</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>Saldo</i>
<i>formazione</i>	<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2015</i>	<i>31.12.2015</i>
2012	MIUR "nuove forme di comunicazione"	10.000,00	10.000,00			
2013	Progetto Dissonant Heritage of the XX Cent	12.500,00	6.220,00	6.280,00		
2013	Comune Brescia	7.500,00	2.500,00	5.000,00		
2014	MIUR Tabella Triennale	30.000,00	30.000,00			
2014	Fondazione ASM - Origini e sviluppo	15.000,00	15.000,00			
2014	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	27.853,89	22.460,00	2.500,00		2.893,89
2014	Progetto Tecniche al Fronte	8.400,00	5.880,00			2.520,00
	Totale	111.253,89	92.060,00			5.413,89
2015	MIUR Tabella Triennale				30.000,00	30.000,00
2015	Fondazione ASM - Archivio come lab.didattico				25.000,00	25.000,00
2015	Fondazione Cariplo - Culture in movimento				31.667,29	31.667,29
	TOTALE	111.253,89	92.060,00	13.780,00	86.667,29	92.081,18

PATRIMONIO NETTO

È composto da:

Fondo di dotazione della Fondazione di € 103.291,38.

Avanzi patrimoniali portati a nuovo: rispetto al precedente esercizio, gli Avanzi di esercizio portati a nuovo decrementano di € 2.619,81, per un saldo totale di € 198.402,29.

Risultato Economico dell'esercizio: si evidenzia un disavanzo di gestione di € 2.651,01.

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 € 92.968,83. Rispetto all'esercizio precedente è incrementato di € 2.975,93.

DEBITI

Debiti verso altri finanziatori

La voce pari ad € 34.249,82 ha subito un incremento di € 23.544,34 rispetto al precedente esercizio. Il debito si riferisce al finanziamento acceso per l'acquisto della nuova autovettura nel corso dell'esercizio.

Debiti verso fornitori

Il saldo di € 1.550,56 decrementa di € 12.638,82 rispetto al 31.12.2014 ed è riferito alle posizioni di prestatori di servizi per spese generali.

Debiti tributari

La voce pari ad € 7.205,80 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di €

15.980,66. I valori principali sono dati da:

Erario c/ritenute. Lav. Dipendenti	€ 3.665,94
Erario c/IRAP	€ 2.808,00

Debiti verso istituti di previdenza

La voce pari ad € 5.945,00 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 3.246,49. I valori principali sono dati da:

INPS c/ contributi soc.lav. Dip	€ 5.238,69
INPS c/contributi soc. lav. Autonomi	€ 539,00

Altri debiti

La voce pari ad € 87.134,20 ha subito un decremento rispetto al precedente esercizio di € 9.513,72. La principale componente è il debito di € 65.594,68 per competenze di TFR da liquidare nei confronti di un ex dipendente.

Ratei passivi

L'importo di € 2.062,21 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 € 185.018,52 si è incrementata di € 7.124,52 rispetto all'esercizio precedente. Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione dei residui passivi:

<i>Anno</i>		<i>Saldo</i>	<i>Utilizzato/storno*</i>	<i>Accantonato</i>	<i>Saldo</i>
<i>formazione</i>	<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>anno 2015</i>	<i>anno 2015</i>	<i>31.12.2015</i>
2007	Conservazione e valorizzazione del patrimonio museale	102.594,00			102.594,00
2013	Progetto Dissonant Heritage of the XX Century	13.000,00	13.000,00*		
2014	MIUR Tabella Triennale	11.100,00	11.100,00		
2014	Fondazione Cariplo - Culture in movimento	42.800,00	19.225,48		23.574,52
2014	Progetto Tecniche al Fronte	8.400,00	8.400,00		
2015	Fondazione ASM - Archivio come lab.didattico			25.000,00	25.000,00
2015	Fondazione Cariplo - Culture in movimento			13.850,00	13.850,00
2015	Cerimonia Micheletti Award			8.000,00	8.000,00
2015	Progetto Comunità			12.000,00	

	Bresciana				12.000,00
	Totale	177.894,00	51.725,48	58.850,00	185.018,52

RENDICONTO ECONOMICO

Contributi in c/esercizio e su progetti.

Nella tabella sottostante viene evidenziato il dettaglio:

	31.12.2015	31.12.2014	variazioni
Comune di Brescia c/sovvenzioni	0	10.000,00	- 10.000,00
Provincia di Brescia c/sovvenzioni	15.000,00	15.000,00	0
Privati c/sovvenzioni	59.585,80	19.719,00	39.866,80
Prog. Origini sviluppo Ind. BS	0	20.000,00	- 20.000,00
Contributi 5 per mille	2.249,34	0	2.249,34
Fondazione Cariplo	31.667,29	27.853,89	3.813,40
Sovv. Amici Fond. L. Micheletti	0	19.300,00	- 19.300,00
Progetto Regione Lombardia	4.250,00	8.400,00	- 4.150,00
Sovvenzione fondo ASM	35.000,00	0	35.000,00
Prog. Beni attività culturali	0	29.680,32	- 29.680,32
Sovvenzioni MIUR	30.000,00	30.000,00	0
Sovvenzioni MIBAC	33.065,92	26.926,08	6.139,84
Totale	210.818,35	206.879,29	3.939,06

Altri proventi.

Nella tabella sottostante viene dettagliata la composizione della voce:

	31.12.2015	31.12.2014	variazioni
Abbuoni e arrot. Attivi	2,79	35,49	- 32,70
Sopravvenienze attive	15.647,85	2.862,28	12.785,57
Proventi per liberalità		3.943,40	- 3.943,40
Ricavi e proventi vari	0	250,00	- 250,00
Rimborso oneri Fond. Musil	400,00	0	400,00
Sponsorizzazioni	41.423,58	0	41.423,58
Totale	57.474,22	7.091,17	50.383,05

Disavanzo: il risultato dell'esercizio presenta un saldo negativo di € 2.651,01, dopo aver accantonato imposta IRAP di € 2.808,00.

Egredi Consiglieri,

Vi invitiamo ad approvare il presente bilancio chiuso al 31 dicembre

2015, 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, 15 Aprile 2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Aldo Rebecchi