

FONDAZIONE BRESCIA MUSEI
BILANCIO PREVENTIVO 2015

		Esercizio 2015
A	STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	
A	TOTALE CREDITI VERSO SOCI	-
B	IMMOBILIZZAZIONI	
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1	Costi di impianto e ampliamento	-
2	Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-
3	Diritti brevetto industr. e utilizz. op. ing.	-
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.700
5	Avviamento	-
6	Immobilizzazioni in corso e acconti	-
7	Altre immobilizzazioni immateriali	9.700
I	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.400
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1	Terreni e fabbricati	-
2	Impianti e macchinari	2.880
3	Attrezzature industriali e commerciali	1.140
4	Altri beni	57.830
5	Immobilizzazioni in corso e acconti	-
II	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	61.850
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
1	Partecipazioni in :	
1	TOTALE Partecipazioni	-
2	Crediti verso :	
2	TOTALE Crediti	-

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
3	Altri titoli (immobilizzazioni finanziarie)	1.754.300
4	Azioni proprie	-
III	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.754.300
B	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.829.550
C	ATTIVO CIRCOLANTE	
I	RIMANENZE	
1	materie prime, sussidiarie e consumo	-
2	prodotti in corso di lavorazione semilavorati	-
3	lavori in corso su ordinazione	-
4	prodotti finiti e merci	50.500
5	acconti	-
I	TOTALE RIMANENZE	50.500
II	CREDITI	
1	Clienti :	
a	Crediti v/clienti entro 12 mesi	40.000
b	Crediti v/clienti oltre 12 mesi	-
1	TOTALE Clienti	40.000
2	Imprese controllate:	
2	TOTALE Imprese controllate	-
3	Imprese collegate:	
3	TOTALE Imprese collegate	-
4	Controllanti:	
4	TOTALE Controllanti	-
4 bis	Per crediti tributari	
a	entro 12 mesi	7.800
b	oltre 12 mesi	18.975
5	TOTALE crediti tributari	26.775

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
5	Altri :	
a	esigibili entro esercizio successivo	-
b	esigibili oltre esercizio successivo	5.115
5	TOTALE Altri	5.115
II	TOTALE CREDITI (attivo circolante)	71.890
III	ATTIVITA' FINANZIARIE	
1	Partecipazioni in imprese controllate	-
2	Partecipazioni in imprese collegate	-
3	Partecipazioni imprese controllanti	-
4	Altre partecipazioni	-
5	Azioni proprie	-
6	Altri titoli	-
III	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	-
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	
1	Depositi bancari e postali	200.000
2	Assegni	-
3	Denaro e valori in cassa	30.000
IV	TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	230.000
C	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	352.390
D	RATEI E RISCONTI	
1	Disaggio su prestiti	-
2	Ratei e risconti	-
D	TOTALE RATEI E RISCONTI	-
A	TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2.181.940

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
P	STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	
A	PATRIMONIO NETTO	
I	Capitale	1.188.430
II	Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-
III	Riserve di rivalutazione	-
IV	Riserva legale	-
V	Riserva per azioni proprie in portafoglio	-
VI	Riserve statutarie	117.120
VII	Altre riserve	
	<i>Riserva per arrotondamento unità di euro</i>	-
VII	TOTALE Altre riserve	-
VIII	Utili (perdite) portati a nuovo	-
IX	Utile (perdita) dell'esercizio	-
A	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.305.550
B	FONDI PER RISCHI E ONERI	
1	per trattamento di quiescenza e obbl. simili	-
2	per imposte	5.000
3	Altri accantonamenti e fondi	215.000
B	TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	220.000
C	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	224.650
D	DEBITI	
1	Obbligazioni	-
2	Obbligazioni convertibili	-
3	Debiti verso banche	-
4	Debiti verso altri finanziatori	-
5	Acconti	
a	esigibili entro 12 mesi	3.000
b	esigibili oltre 12 mesi	-
5	TOTALE Acconti	3.000

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
6	Debiti verso fornitori	
a	Debiti verso fornitori entro 12 mesi	263.340
b	Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	-
6	TOTALE Debiti verso fornitori	263.340
7	Debiti rappresentati da titoli di credito	-
8	Debiti verso imprese controllate	-
9	Debiti verso imprese collegate	-
10	Debiti verso controllanti	
11	Debiti tributari	
a	esigibili entro 12 mesi	-
b	esigibili oltre 12 mesi	-
11	TOTALE Debiti tributari	-
12	Debiti verso istituti di prev. e di sic sociale	
a	esigibili entro 12 mesi	60.000
b	esigibili oltre 12 mesi	-
12	TOTALE Debiti verso istituti di prev. e di sic sociale	60.000
13	Altri debiti	
a	esigibili entro 12 mesi	105.400
b	esigibili oltre 12 mesi	-
13	TOTALE Altri debiti	105.400
D	TOTALE DEBITI	431.740
E	RATEI E RISCONTI	
1	Ratei e risconti vari	-
E	TOTALE RATEI E RISCONTI	-
P	TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	2.181.940

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
O	CONTI D'ORDINE	
1	GARANZIE PRESTATE	-
2	ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	
1	RISCHI	-
2	IMPEGNI	-
3	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	-
4	NOSTRI BENI PRESSO DI TERZI	-
2	TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI	-
O	TOTALE CONTI D'ORDINE	-

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
E	CONTO ECONOMICO	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	
1	Ricavi vendite e prestazioni	2.910.300
2	Variaz.riman.di prod.in corso di lav.,semil.e fin.	-
3	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-
4	Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-
5	Altri ricavi e proventi	
a	Altri ricavi e proventi	70.600
b	Contributi c/esercizio	317.800
5	TOTALE Altri ricavi e proventi	388.400
A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.298.700
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	
6	per materie prime suss., di cons. e merci	61.450
7	per servizi	2.308.800
8	per godimento di beni terzi	67.000
9	per il personale :	
a	salari e stipendi	602.500
b	oneri sociali	183.900
c	trattamento di fine rapporto	40.850
d	trattamento di quiescenza e simili	-
e	altri costi	21.750
9	TOTALE per il personale	849.000
10	ammortamenti e svalutazioni	
a	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.900
b	ammortamento immobilizzazioni materiali	16.750
c	altre svalutazioni immobilizzazioni	-
d	svalutazioni attivo circolante :	
d1	svalutazione crediti (attivo circolante)	200
d2	svalutazione disponibilità liquide	-

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
d	TOTALE svalutazioni attivo circolante	200
10	TOTALE ammortamenti e svalutazioni	25.850
11	variaz.riman.di: mat.prime,suss.di cons.e di merci	18.000
12	accantonamento per rischi	-
13	altri accantonamenti	-
14	oneri diversi di gestione	12.600
B	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.342.700
A-B	TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	- 44.000
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
15	Proventi da partecipazioni	-
16	Altri proventi finanziari	
a	proventi finanz. (int.) da crediti immobilizz.	
b	prov.finanz.da titoli (non part.) iscritti n.immob	50.000
c	prov.finanz.da titoli(non part.) iscritti n.attivo	-
d	proventi finanz. diversi dai precedenti	
	<i>da altri</i>	<i>4.000</i>
d	TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	4.000
16	TOTALE Altri proventi finanziari (non da partecipazioni)	54.000
17	interessi passivi e oneri finanziari da:	
a	debiti verso imprese controllate	-
b	debiti verso imprese collegate	-
c	debiti verso imprese controllanti	-
d	debiti verso banche	-
e	debiti per obbligazioni	-
f	altri debiti	-

Bilancio preventivo 2015

		Esercizio 2015
g	oneri finanziari diversi	-
17	TOTALE interessi passivi e oneri finanziari	-
15+16-17	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	54.000
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18	Rivalutazione di attività finanziarie	-
19	Svalutazione delle attività finanziarie	-
18-19	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
20	Proventi straordinari (extra attività ordinaria)	
a	plusvalenze da alienazione imm.ni	-
b	altri proventi straord.	-
c	differenza da arrotondamento unità di euro	-
20	TOTALE Proventi straordinari (extra attività ordinaria)	-
21	Oneri straordinari (extra attività ordinaria)	
a	minusvalenze, alienazioni immobilizzazioni	-
b	imposte relative a esercizi precedenti	-
c	altri oneri straordinari	-
21	TOTALE Oneri straordinari (extra attività ordinaria)	-
20-21	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
A- B+C+D+E	TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.000
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	10.000
23	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

Codice Fiscale e Partita I.V.A.: 02428570986
Registro Persone Giuridiche n. 300
CCIAA di Brescia REA n. 448721

FONDAZIONE BRESCIA MUSEI
Sede in Via Musei n. 81 - 25121 Brescia (BS)

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE AL 31 DICEMBRE 2015

Premessa

Si precisa che la presente nota integrativa è relativa al bilancio previsionale relativo all'esercizio 2015 predisposto in adesione all'art. 12.3 dello Statuto.

* * * * *

La Fondazione Brescia Musei opera nella gestione dei musei e istituti culturali civici di Brescia e nell'organizzazione di mostre ed altri eventi culturali. È l'ente derivante dalla trasformazione, avvenuta nel 2006, dell'omonima società per azioni, e ha ottenuto il riconoscimento di personalità giuridica, da parte della Prefettura di Brescia, nel 2007. (Atto di trasformazione del 26/09/2006 Notaio G.B. Calini Rep. n.80230/Racc.n.21869 iscritto al registro imprese di Brescia in data 10/01/2007 e riconoscimento di personalità giuridica con lettera del 26/01/2007 Prot. n. 2524/Area IV bis/Persone Giuridiche presso la Prefettura di Brescia al n. 300).

L'attività dell'ente si sviluppa principalmente nei settori sotto elencati:

1. gestione dei musei civici e dei servizi museali cittadini;
2. mostre ed eventi temporanei;
3. realizzazione impianti ed opere sui beni affidati dal Comune di Brescia;
4. manifestazioni e spettacoli principalmente per conto del Comune di Brescia;
5. gestione della sala multimediale "Nuovo Eden".

Si ricorda che nel corso del mese di aprile 2014 è stato approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta straordinaria del 08/04/2014 il nuovo statuto della Fondazione su indicazione della rinnovata Amministrazione Comunale (delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 13/02/2014).

Nel mese di maggio 2014 si è insediato il nuovo Consiglio Direttivo composto da sette consiglieri, tra i quali è stato nominato il Presidente e il Collegio dei Revisori composto da tre membri; nel mese di giugno 2014 è stato per la prima volta nominato, ai sensi dell'articolo 9 del nuovo statuto, il Direttore, nuova figura responsabile di riferimento della Fondazione, con anche i seguenti nuovi compiti:

1. predisporre entro il 30 novembre di ogni anno il bilancio preventivo annuale e pluriennale ai sensi dell'art. 12.3 dello statuto;
2. predisporre entro il 30 novembre di ogni anno il documento programmatico annuale relativo all'attività dell'esercizio successivo ai sensi dell'art. 13.1 dello statuto;
3. predisporre il documento programmatico – finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 14 dello statuto.

La Fondazione ha come obiettivo principale la gestione dei musei civici di Brescia per la quale è in corso il contratto di servizio del 8 giugno 2007 (atto n. 1236 rep. del Segr. Gen. del Comune n. 12757/17720 P.G.), modificato con delibera di Giunta Comunale n. 207 del 5/04/2012 n. 27129/2012 PG e atto n. 353 Rep. del Segr. Gen. del Comune n. 27129/2012 P.G., il cui corrispettivo è annualmente aggiornato secondo il coefficiente ISTAT, determinato in base all'indice del costo delle costruzioni residenziali.

Detto contratto ha scadenza naturale il 7 giugno 2015, fatto che condiziona la completa predisposizione del presente documento.

Ciò detto, si sottolinea che è attualmente in fase di definizione il nuovo strumento contrattuale che regolerà i rapporti tra Fondazione Brescia Musei e Comune di Brescia, ente fondatore di riferimento; in attesa di una definizione di tale nuovo rapporto, si è prudenzialmente conteggiato per l'anno 2015 quanto riportato dalla programmazione annuale relativa, in continuità con il dato storico riferito ai costi di gestione e ai corrispondenti ricavi per il funzionamento istituzionale.

La Fondazione ha inoltre in affidamento la gestione ordinaria della sala multimediale "Nuovo Eden" (affidata in conformità al contratto di servizio con delibera n. 135 del 29/06/2007 del Consiglio Comunale e indirizzi attuativi delibera n. 744 del 11/07/2007 della Giunta Comunale) unitamente agli spazi annessi, per la quale il Comune di Brescia stanZIA annualmente un corrispettivo.

Con riferimento all'esercizio 2015 i valori inseriti si riferiscono principalmente alla gestione della struttura generale della Fondazione, in quanto i progetti relativi ad eventi e mostre vengono finanziati sulla base di programmazioni autonome e ad oggi in via di definizione. Le risorse stanziare per la programmazione di eventi riguardano l'ultima parte del ciclo di mostre sul Rinascimento e l'esposizione "Da Galli a Romani" prevista nel periodo maggio – ottobre 2015.

I musei civici oggetto della gestione ordinaria a cura della Fondazione comprendono: il Complesso Museale ed espositivo di Santa Giulia; il Parco archeologico comprendente l'area del Capitolium, il Tempio Repubblicano (di imminente riapertura), il Teatro, Palazzo Maggi Gambarara e Palazzo Pallaveri; il Museo delle Armi Luigi Marzoli e il Museo del Risorgimento presso il Castello; la Pinacoteca Tosio Martinengo dal 2009 chiusa per lavori di ristrutturazione.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

Il Comune di Brescia con sede in Brescia (BS) - Piazza Loggia n. 1 - Codice Fiscale e Partita I.V.A. n. 00761890177 deteneva il 92% del capitale sociale della società per azioni Brescia Musei S.P.A. e ne esercitava la direzione ed il coordinamento di cui all'art. 2497-bis del Codice Civile.

Con la trasformazione in Fondazione il Comune di Brescia continua ad esercitare un'influenza dominante per statuto e per la rilevanza dei rapporti contrattuali in essere.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio previsionale è in linea con il dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta e adattata, essendo dati di previsione, ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile,

che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio stesso.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio preventivo non si discostano, in maniera apprezzabile, dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio ordinario dell'esercizio annuale, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali di cui si è constatata l'utilità pluriennale sono iscritte, con il consenso del Collegio dei Revisori, ove richiesto, al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali comprendono:

- a) Costi software relativi prevalentemente a licenze d'uso di programmi, ammortizzati con un'aliquota del 20%;
- b) Costi del sito internet, ammortizzati con un'aliquota del 20%;
- c) Costi bancari relativi a investimenti finanziari di durata pluriennale, ammortizzati secondo la durata degli stessi;
- d) Migliorie su beni immobili di terzi ammortizzate al 20%.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate nei diversi esercizi:

- mobili ed arredi: 12%;
- macchine d'ufficio elettroniche e cellulari: 20%;
- macchine da proiezione ed impianto sonoro: 20%;
- macchine sistema elettronico gestione casse: 20%;
- attrezzature: 15%.

Includono, inoltre, arredi, rappresentati da un bancone bar, già allestito presso lo

spazio adibito a bar annesso alla sala cinematografica “Nuovo Eden” prudenzialmente non ammortizzati in conseguenza della vertenza legale in corso con il precedente conduttore di detto spazio.

I beni previsti di costo unitario inferiore a circa Euro 516.=, stante la loro natura, sono stati interamente spesi nell’esercizio.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall’ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l’immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate, al costo di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli eventuali oneri accessori, e se del caso svalutate per tener conto dell’eventuale riduzione durevole di valore.

I valori di costo storico vengono proporzionalmente ripristinati se vengono meno i motivi delle rettifiche effettuate.

A parziale deroga di quanto sopra, per una migliore rappresentazione di bilancio, il prodotto finanziario assicurativo di capitalizzazione denominato “Capital Top Plus” sottoscritto nel 2010 per Euro 1.494.000.=, scadente nel giugno 2015, è incrementato del rendimento annuale consolidato con un minimo del 2% - definitivamente acquisito alla data di rivalutazione del 5 giugno di ogni anno.

Rimanenze

Includono merci, prevalentemente libri ed oggettistica varia, in vendita presso i book shop, iscritte all’ultimo costo di acquisto.

Ai fini dell’adeguamento al valore di mercato delle rimanenze riferite ai libri è presente un fondo svalutazione magazzino, costituito in esercizi precedenti, per un importo complessivo pari a circa Euro 61.500.=.

La valutazione delle rimanenze di magazzino, come sopra indicato, non differisce in maniera apprezzabile dal valore di realizzo desumibile dall’andamento del mercato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L’adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti per crediti in contenzioso.

Non risultano crediti di durata superiore a cinque anni e non risulta necessaria la ripartizione degli stessi per aree geografiche.

Non risultano crediti relativi ad operazioni che prevedono l’obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie non immobilizzate sono iscritte al valore di acquisto o sottoscrizione comprensivo degli eventuali oneri accessori ovvero al valore di realizzazione desumibile dall’andamento di mercato, se minore.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per il loro effettivo importo che compare al valore nominale.

Debiti

Sono valutati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Non risultano debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Non risulta necessaria la ripartizione dei debiti per aree geografiche.

Ratei e risconti

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi/periodi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale del periodo.

Non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire eventuali perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta il debito stimato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di fine esercizio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si dovrebbe corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono calcolate procedendo ad una stima del reddito imponibile secondo le norme e le aliquote vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi e quelli di natura finanziaria sono stati stimati in base alla competenza temporale.

I ricavi per vendite di merci sono stimati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio,

se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.
 Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non si prevede subirà variazioni nel corso dell'esercizio 2015. I contratti nazionali di lavoro applicati sono quelli del settore del commercio e degli esercizi cinematografici e cinema - teatrali, entrambi rinnovati nel corso dell'esercizio 2011 e del settore Enti Culturali e Ricreativi.

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono previsti nell'esercizio crediti verso soci per versamenti dovuti.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Descrizione	2015
Concessioni, licenze, marchi	3.700
Altre	9.700
Saldi	13.400

Nei corso del 2015 non sono stati previsti incrementi delle immobilizzazioni immateriali, si è proceduto esclusivamente a rilevare l'ammortamento di competenza dell'esercizio.

II. Immobilizzazioni materiali

Descrizione	2015
Mobili ed arredi	13.416
Macchine ufficio elettroniche	13.934
Macchine da proiezione e impianto sonoro	2.880
Macchine per gestione elettronica casse musei	
Attrezzature diverse	1.140
Arredi – Bar presso cinema "Nuovo Eden"	30.480
Saldi	61.850

Nell'esercizio non sono stati previsti incrementi e/o decrementi delle immobilizzazioni materiali, si è proceduto esclusivamente a rilevare l'ammortamento di competenza.

III. Immobilizzazioni finanziarie**Altri titoli**

Descrizione	2015
Titoli a cauzione	
Titoli in garanzia	
Altri	1.754.300
Saldi	1.754.300

Con riferimento all'esercizio si è proceduto ad effettuare un incremento del prodotto finanziario assicurativo denominato "Capital Top Plus", sottoscritto nel 2010 e scadente nel giugno 2015, pari al rendimento minimo garantito del 2% e capitalizzato alla scadenza annuale del 05/06/2015.

C) Attivo circolante

Descrizione	2015
I. Rimanenze	50.500
II. Crediti	
- verso Clienti	40.000
- tributari:	
entro 12 mesi	7.800
oltre 12 mesi	18.975
- altri	5.115
totale crediti	71.890
III. Attività finanziarie non immobilizzate	0
IV. Disponibilità liquide	230.000
Totale Attivo circolante	352.390

I criteri adottati di stima delle rimanenze sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. Si precisa che le rimanenze sono rettificata da un fondo svalutazione magazzino relativo ai libri pari a circa Euro 61.500.=, costituito negli anni precedenti e non movimentato in quanto considerato capiente delle ulteriori svalutazioni di rimanenze di libri.

I crediti verso clienti sono stimati sulla base del dato storico, al netto di svalutazioni rappresentate da apposito fondo svalutazione crediti.

Nella voce crediti tributari entro 12 mesi è stato previsto prudenzialmente il solo credito d'imposta esercenti sale cinematografiche stimato pari a Euro 7.800.=. I crediti tributari oltre 12 mesi sono relativi al credito per rimborso IRES per Euro 18.975.= a seguito presentazione nel 2012 di istanza ai sensi dell'articolo 2 D.L. 201/2011 per mancata deduzione dell'IRAP relativa alla spese del personale dipendente e assimilato per gli anni dal 2007 al 2011.

I crediti verso altri sono relativi a depositi cauzionali previsti invariati nell'esercizio.

Non sono state previste attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Sono state previste disponibilità liquide, rappresentate da saldi attivi di conto corrente e saldi in denaro presso le casse alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento degli esercizi conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sono stati stimati i conteggi per ratei e risconti in quanto poco significativi.

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Descrizione	2015
Fondo di dotazione	1.188.430
Riserva da sovrapprezzo azioni	
Riserve di rivalutazione	
Riserva legale	
Riserve statutarie	117.120
Riserve per azioni proprie in portafoglio	
Altre riserve:	
-Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	
Utile (perdita) del periodo	0
	1.305.550

Il Fondo di dotazione, attestato anche con verbale del Consiglio direttivo del 16 novembre 2007, è riferito al capitale sociale e ai versamenti effettuati in occasione della trasformazione della società Brescia Musei S.P.A. in Fondazione e lo stesso ha costituito il patrimonio iniziale dell'ente.

Le "Riserve statutarie" sono relative agli accantonamenti di utili al netto di disavanzi degli esercizi precedenti.

B) Fondi per rischi e oneri

Descrizione	2015
Per trattamento di quiescenza	
Per imposte, anche differite	5.000
Altri accantonamenti e fondi	215.000
	220.000

Il fondo per imposte rappresenta la passività stimata per imposte - conteggiate con aliquote ordinarie - in relazione alla base imponibile prevista per l'esercizio.

La voce "Altri accantonamenti e fondi", già costituita in precedenti esercizi in ordine a possibili contenziosi riguardanti risoluzioni anticipate di contratti anche in relazione ad eventuali perdite di beni, si considera invariata nell'esercizio.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	2015
Trattamento fine rapporto lavoro subordinato	224.650
	224.650

L'accantonamento per l'esercizio rappresenta il debito stimato della Fondazione verso i dipendenti in forza, considerando l'accantonamento previsto nell'ipotesi che il personale non subisca cambiamenti.

D) Debiti

Descrizione	2015
Acconti	3.000
Debiti verso fornitori	263.340
Debiti tributari	
Debiti verso istituti di previdenza	60.000
Altri debiti	105.400
	431.740

Gli acconti relativi ad anticipi per prevendita di biglietti museali sono stati stimati sulla base del dato storico.

I debiti verso fornitori sono stati stimati esclusivamente per la parte della gestione ordinaria.

La voce debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale rappresenta una stima dei debiti verso Inps, ex-Enpals e per contributi da liquidare su ratei retributivi diversi.

Nella voce altri debiti sono stati stimati i debiti verso dipendenti e assimilati e per ratei retributivi diversi, oltre a cauzioni ricevute da terzi per Euro 5.400.=.

E) Ratei e risconti

Rappresentano le partite di collegamento degli esercizi conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sono stati stimati i conteggi per ratei e risconti in quanto poco significativi.

Conti d'ordine

Non sono stati stimati impegni da evidenziare nei conti d'ordine in quanto sono in corso di definizione sia la programmazione culturale della Fondazione che i connessi rapporti contrattuali.

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Descrizione	2015
Ricavi vendite e prestazioni	2.910.300
Variazioni rimanenze prodotti	
Variazioni lavori in corso su ordinazione	
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	
Altri ricavi e proventi	388.400
	3.298.700

I “Ricavi delle vendite e prestazioni” vengono così ripartiti:

Categoria	2015
Corrispettivi biglietti museali - eventi - cinema	526.100
Corrispettivi vendite book shop	66.950
Prestazioni di servizi di gestione spazi museali e mostre e altri rimborsi	2.317.250
Proventi per sponsorizzazioni	0
	2.910.300

Nella voce “Prestazioni di servizi di gestione spazi” l’importo prevalente è rappresentato dalla stima prudenziale del corrispettivo del contratto di servizio con il Comune di Brescia, per la gestione dei musei, e del corrispettivo annuo per la sala cinematografica Nuovo Eden, previsti per un totale pari a Euro 2.122.000.= al netto iva, data la diminuzione del tasso Istat di aggiornamento; a questi per l’anno 2015 è stato aggiunto un importo pari a circa Euro 100.000.= corrispondente all’integrazione, da parte del Comune di Brescia, del contratto di servizio relativo per la realizzazione del ciclo di Mostre sul Rinascimento. Sono inclusi, inoltre, i corrispettivi provenienti dalla vendita di biglietti e di merce oltre che dalle prestazioni connesse all’utilizzo di spazi museali da parte di terzi.

Gli “Altri ricavi e proventi” vengono così ripartiti:

Categoria	2015
Contributi in c/esercizio	317.800
Recupero costi e spese	59.500
Sopravvenienze attive	0
Altri ricavi e proventi diversi	11.100
	388.400

Includono ricavi stimati verso Comune di Brescia per recupero oneri anticipati per Euro 59.500.=, le voci restanti sono rappresentate da contributi relativi all’attività ordinaria della Fondazione e del cinema Nuovo Eden, oltre a crediti d’imposta e incassi di diritti.

In particolare nell’esercizio 2015 sono stati previsti:

- il saldo del contributo pluriennale proveniente da Fondazione Cariplo per il progetto “*Dall’albero dell’Eden crescono nuovi germogli. Sviluppo e consolidamento del polo culturale Nuovo Eden di Brescia, in connessione con il territorio, e alla ricerca di nuovi pubblici*” stimato per un importo pari a Euro 40.000.=;
- un contributo pari a Euro 270.000.= proveniente da Fondazione Cariplo a sostegno della mostra “*Da Galli a Romani*” organizzata dalla Fondazione Brescia Musei, Comune di Brescia e Soprintendenza archeologica della Lombardia in collaborazione con Regione Lombardia e Fondazione Cariplo.

B) Costi della produzione

Descrizione	2015
Materie prime, sussidiarie e merci	61.450
Servizi	2.308.800
Godimento di beni di terzi	67.000
Salari e stipendi	602.500
Oneri sociali	183.900
Trattamento di fine rapporto	40.850
Trattamento quiescenza e simili	
Altri costi del personale	21.750
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.900
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.750
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
Svalutazioni crediti attivo circolante	200
Variazione rimanenze materie prime	18.000
Accantonamento per rischi	
Altri accantonamenti	
Oneri diversi di gestione	12.600
	3.342.700

Si segnala che:

- i costi per il materiale di consumo e le merci sono stati previsti sulla base del dato storico;
- i “Servizi” rappresentano principalmente la previsione dei costi per i servizi museali generali e per le manutenzioni ordinarie oltre a consulenze e servizi di tipo amministrativo - la voce comprende anche i servizi per l’organizzazione della parte finale del ciclo di mostre sul Rinascimento e per la mostra “*Da Galli a Romani*” prevista nel periodo maggio-ottobre 2015;
- nella voce “Godimento di beni di terzi” è stato stimato principalmente il costo complessivo per il noleggio di film per la sala cinematografica Nuovo Eden;
- le voci “Salari e stipendi”, “Oneri sociali” e “Trattamento di fine rapporto” rappresentano una stima con la voce “Altri costi del personale” dell’intero costo del personale dipendente in forza alla Fondazione, non si sono previste variazioni nel numero del personale e si è proceduto ad una rivalutazione minima degli importi pari a circa 1%;
- gli ammortamenti dei beni immateriali e materiali sono stati calcolati, secondo le aliquote ordinarie, senza prevedere né incrementi né vendite/dismissioni degli stessi;
- si è previsto un importo simbolico per la svalutazione dei crediti dell’attivo circolante;
- la voce “Variazione delle rimanenze di materie prime” è stata stimata considerando una diminuzione delle stesse sia per i libri che per le merci in vendita ai bookshop;
- nella voce “Oneri diversi di gestione” si sono stimati in particolare i costi relativi a quote associative e ad abbonamenti previsti in modesto aumento.

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	2015
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	50.000
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	4.000 0
	54.000

I proventi finanziari stimati si riferiscono:

- ai proventi maturati sull'importo delle immobilizzazioni finanziarie stimati pari al 2% fino al 05/06/2015 per la polizza "Capital Top Plus" e al 3% annuo per il periodo restante del 2015;

- a interessi su depositi bancari previsti sulla base del dato storico per Euro 4.000.=.

Non sono stati previsti oneri finanziari.

E) Proventi e oneri straordinari

Non sono stati stimati proventi e oneri per eventi straordinari.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	2015
Imposte correnti:	10.000
IRES	0
IRAP	10.000
	10.000

Le imposte, stimate sul risultato imponibile del periodo, sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Risulta imputata al Conto Economico per l'esercizio l'imposta IRAP per Euro 10.000.=; l'imposta IRES non risulta conteggiata in quanto poco significativa nell'ammontare e peraltro risultano perdite fiscali a riporto che ridurrebbero significativamente la base imponibile.

* * * * *

Il presente bilancio previsionale evidenzia un risultato stimato a pareggio. Su richiesta del Consiglio Direttivo si riferisce esclusivamente all'esercizio 2015 ed è elaborato sulla base dei dati storici e delle informazioni in possesso alla data di predisposizione dello stesso.

Il Direttore
Luigi Maria Dicorato

Brescia, 20 dicembre 2014