

RELAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL' ESERCIZIO 2018

Gent.mi componenti del Consiglio di Amministrazione,

il Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2018, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, è relativo al ventitreesimo esercizio finanziario della Fondazione.

La dinamica della formazione del risultato d'esercizio trova sintetica espressione nel Conto Economico; i proventi complessivi nel 2018 ammontano ad euro 523.493 contro Euro 457.821 del 2017 registrando così un aumento che andiamo ora ad esaminare.

Scendendo più nel dettaglio, in linea al dato complessivo, si riscontrano maggiori contributi e liberalità realizzati nel 2018, (Euro 310.910 rispetto ad Euro 242.301 del 2017) come evidenziato nella tabella "proventi".

In merito ai "proventi commerciali" della Fondazione, si riscontra altresì, in linea con l'andamento complessivo dei ricavi, un miglioramento rispetto ai valori del 2017; si sono conseguiti 199.102 Euro contro i 193.840 Euro dell'anno precedente. Detto miglioramento è imputabile agli incassi derivanti dalla gestione dei siti, nello specifico, agli incassi delle visite guidate e biglietteria presso il museo e il campo.

Il corrispettivo del Comune di Carpi per la gestione dei siti, si è confermato rispetto ai valori del 2017 per un importo che, al netto dell'IVA, si aggira intorno ai 133.000 Euro.

Dal punto di vista dei ricavi e proventi finanziari si è registrato nel 2018 il consueto introito relativo alle cedole dei Buoni del Tesoro Poliennali.

Più in dettaglio (valori espressi in euro):

Proventi:	2018	2017	Variazione
Contributi in c/esercizio	310.910	242.301	68.609
Proventi commerciali Fondazione	199.102	193.840	5.262
Altri proventi caratteristici	1.262	420	842
Proventi finanziari	9.589	9.578	11
Proventi diversi	2.630	11.682	- 9.052
Totale	523.493	457.821	65.672

La voce "Contributi in c/esercizio" comprende:

- i contributi ricevuti da enti pubblici e privati e destinati allo svolgimento delle varie iniziative istituzionali promosse;
- le erogazioni liberali raccolte presso il Museo e il Campo di Fossoli.



La voce “*proventi commerciali Fondazione*” comprende:

- il corrispettivo pari ad Euro 132.787, ricevuto dal Comune di Carpi per la gestione del Campo di Fossoli e del Museo Monumento al Deportato in forza di un’apposita convenzione stipulata il 1° gennaio 2001 nonché, dal 2009, dei locali storico-artistici della Ex-Sinagoga di Carpi;
- i ricavi derivanti dalle visite guidate presso il Campo di Fossoli e il Museo Monumento al Deportato e dalle vendite presso il bookshop di entrambi i siti, nell’ammontare di Euro 66.315; nel 2017 erano Euro 61.053.

La voce “*altri proventi caratteristici*” è costituita dal ricavo per noleggio della mostra “Profughi dal Silenzio”, per la formazione e la serata in sala D’Aragona e dall’emissione di buoni spesa da parte di Coop Alleanza.

La voce “*proventi finanziari*” è costituita dagli interessi maturati sul fondo di dotazione consistente in Buoni del Tesoro Poliennali.

La voce “*proventi diversi*” è composta per circa la metà da sopravvenienze attive per contributi di competenza di anni precedenti e per la rimanente parte da un risarcimento danni e da rimborsi spese.

L’andamento complessivo dei costi e delle spese nel corso dell’esercizio ha visto un deciso incremento rispetto ai consuntivi del 2017: i costi ammontano infatti complessivamente ad Euro 442.628, contro Euro 374.428, rilevati nel 2017 e ciò è dovuto in particolare all’ammontare totale delle imposte in aumento rispetto al periodo di imposta precedente, da Euro 14.755 del 2017 ad Euro 60.622 del 2018.

Per ciò che concerne le altre voci di costo variazioni in aumento degne di nota si possono riscontrare nel costo del personale, dovuto all’aumento di ore del contratto del signor Andrea Vaccari; nell’incremento dei compensi per visite guidate, riconducibile all’aumento del numero delle stesse, e nella voce ammortamenti, la quale è più che raddoppiata in ragione degli investimenti che sono stati effettuati nel corso dell’anno sul fronte della realizzazione del sito web e dei lavori svolti al Campo. Sempre per quanto riguarda le voci di costo che hanno subito un deciso aumento sono da sottolineare quella relativa agli acquisti ed ai servizi per attività istituzionali passata da un valore di 25.680 Euro ad un valore pressoché raddoppiato e che raggiunge la cifra di 51.350 Euro e l’acquisto di materiale destinato alla vendita presso i Bookshop in conseguenza al fatto che nel 2017 non è stato rifornito il magazzino.

Un’altra voce in aumento è quella relativa ad abbonamenti, libri e pubblicazioni per l’acquisto di 500 copie utilizzare come omaggi nel corso di determinate manifestazioni.

In controtendenza sono diminuite notevolmente le spese per la manifestazione “*Progetto Memoria Storia in viaggio. Da Fossoli a Mauthausen – 2018*” per la cui organizzazione solamente il costo dell’azienda Fabello Viaggi è stato ridotto di circa 14.000 Euro: un risparmio notevole a cui vanno aggiunti altre minori spese rispetto all’anno 2017.

Altre voci per le quali evidenziare delle riduzioni rispetto all’anno precedente sono le seguenti:

- i costi per biblioteca sono passati da circa 7.700 Euro ad una cifra prossima ai 5.000 Euro e ciò è dovuto al fatto che l’attività di catalogazione svolta dalla Cooperativa Sociale Le Pagine è terminata;
- i costi per la custodia del Museo in ragione del passaggio da Archeosistemi a Le Macchine Celibi nella seconda parte del periodo di imposta;
- i costi per consulenze tecniche si sono azzerati, in quanto nel corso del 2018 non sono stati acquistati servizi in tal senso;
- il costo per lavoro autonomo occasionale imputabile al signor Massimiliano Prandi si è azzerato in seguito all’uscita di scena dello stesso.

Tra le componenti “*Spese e perdite diverse*”, si riscontra la preminenza dell’Iva indetraibile a causa del pro-rata a cui è soggetta la fondazione, della tassa di smaltimento rifiuti TARI e della chiusura di piccoli crediti imputabili a periodi d’imposta precedenti e non più recuperabili; le tre voci, costituiscono la maggior parte del valore complessivo;

Più in dettaglio (valori espressi in unità di euro):

Costi e spese varie	2018	2017	Variazione
Acquisto materiale per bookshop	8.682	0	8.682
Utenze e servizi	32.000	30.762	1.238
Personale	71.966	65.510	6.456
Commercialista e revisore	16.505	15.095	1.410
Oneri finanziari e spese bancarie	1.639	1.744	- 105
Oneri e spese attività ist.li Fond.	135.897	113.494	22.403
Viaggio della Memoria	72.107	97.955	- 25.848
Ammortamenti	21.269	9.461	11.808
Variazione rimanenze	-3.065	4.455	- 7.520
Spese e perdite diverse	13.075	14.433	- 1.358

Oneri diversi e servizi	11.842	6.764	5.078
Totale ante imposte	381.917	359.673	22.244
Imposte	60.662	14.755	45.907
Totale	442.579	374.428	68.151

Gli "Altri oneri" sono composti da sopravvenienze passive non deducibili per Euro 5.666, valorizzate essenzialmente da scontrini e documentazione varia di competenza di esercizi precedenti.

Tra le imposte, si registra un aumento delle imposte correnti (IRES e IRAP) passate da Euro 25.327 ad Euro 58.319; sono aumentate anche le imposte differite di circa 13.000 Euro a seguito dell'effetto negativo delle imposte differite degli esercizi precedenti, il cui "storno" di precedenti accantonamenti, è diminuito rispetto al 2017. Si ricorda che lo storno ha infatti effetto positivo (riduce la voce imposte di conto economico), mentre l'accantonamento ha effetto negativo.

Si segnala che nell'esercizio 2017 è stato effettuato un importante intervento di ristrutturazione presso la baracca di Fossoli con l'implementazione di nuovi arredi.

Complessivamente la gestione dell'esercizio 2018 si sostanzia in un risultato positivo pari ad Euro 80.914.