

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE DELL' ESERCIZIO 2017

Gent.mi componenti del Consiglio di Amministrazione,

il Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2017, composto dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, è relativo al ventiduesimo esercizio finanziario della Fondazione.

La dinamica della formazione del risultato d'esercizio trova sintetica espressione nel Conto Economico; i proventi complessivi nel 2017 ammontano ad euro 457.821 contro Euro 385.535 del 2016 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 2017, (Euro 242.301 rispetto ad Euro 184.253 del 2016) 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 2016; si sono conseguiti Euro 193.840 contro i 183.373 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 e delle vendite per l'attività di bookshop svolta sia presso il museo che presso il campo.

Il corrispettivo del Comune di Carpi per la gestione dei siti, si è confermato rispetto ai valori del 2016.

Dal punto di vista dei ricavi e proventi finanziari, dopo il maggior incasso dovuto allo smobilizzo nel 2016 di certificati di deposito, si è registrato nel 2017, il consueto introito relativo alle cedole dei Buoni del Tesoro Poliennali.

Più in dettaglio (valori espressi in euro):

<b>Proventi:</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variazione</b>
Contributi in c/esercizio	242.301	184.253	58.048
Proventi commerciali Fondazione	193.840	183.373	10.467
Altri proventi caratteristici	420	4	416
Proventi finanziari	9.578	12.635	-3.057
Proventi diversi	11.682	5.270	6.412
<b>Totale</b>	<b>457.821</b>	<b>385.535</b>	<b>72.286</b>

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 61.053; nel 2016 erano Euro 51.101.

La voce “*altri proventi caratteristici*” è costituita dal ricavo per noleggio della mostra “Immagini del Silenzio”.

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 esclusivamente da sopravvenienze attive per contributi di competenza di anni precedenti.

L’andamento complessivo dei costi e delle spese nel corso dell’esercizio ha visto una riduzione rispetto ai consuntivi del 2016. I costi ammontano infatti complessivamente ad Euro 374.428, contro Euro 394.999, rilevati nel 2016.

In controtendenza è l’ammontare delle imposte che è cresciuto passando da Euro 7.130 ad Euro 14.755 del 2016.

In particolare si riscontra che la diminuzione complessiva dei costi, ha tratto origine dal confronto con il 2016 delle spese relative alle attività istituzionali: in particolare si segnala che nel 2016, per la “Mostra Fresu”, erano stati spesi Euro 26.000, costi non ripetuti nel corso del 2017; si sono inoltre realizzati risparmi di costo per la manifestazione “*Progetto Memoria Storia in viaggio. Da Fossoli a Mauthausen – 2017*” per la quale l’organizzazione del trasporto è passata dal treno al bus; si segnalano anche la totale riduzione del ricorso ai voucher; per contro si è investito nella custodia tramite l’appalto alla cooperativa Archeosistemi e nella catalogazione della biblioteca;

Altre voci per le quali evidenziare le variazioni 2017-2016 sono le seguenti:

- l’incremento del costo del personale dipendente: in particolare a seguito dell’assunzione, nel 2016, di un dipendente con mansioni impiegatizie, il cui costo è andato però completamente a regime nel 2017;
- un leggero aumento dei costi di gestione e amministrativi “*utenze e servizi amministrazione*” imputabile quasi totalmente all’ incremento del consumo di gas per

riscaldamento degli ambienti del Campo, dovuto anche all'inverno particolarmente rigido rispetto a quello del 2016;

- L'aumento degli ammortamenti a seguito della ristrutturazione operata nella baracca di Fossoli che ha comportato investimenti per 40.000 Euro circa; gli ammortamenti sono aumentati di circa 8.000 Euro rispetto al 2016;
- non sono stati effettuati acquisti per quanto riguarda il materiale destinato alla vendita presso i Bookshop, in quanto a dicembre 2016 era stato effettuato un forte ordine di acquisto di cataloghi e guide, in buona parte venduti; si sono registrati quindi minori spese per Euro 10.600.

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 e dalla tassa di smaltimento rifiuti TARI; le due voci, costituiscono la maggior parte del valore complessivo;

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

<b>Costi e spese varie</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Variazione</b>
Acquisto materiale per bookshop	0	10.600	-10.600
Utenze e servizi	30.762	29.042	1.720
Personale	65.510	49.362	16.148
Prestazioni terzi	15.095	11.168	3.927
Piccola attrezzatura	1.318	1.912	-594
Costi di manutenzione	1.972	2.690	-718
Oneri finanziari e spese bancarie	1.744	1.687	57
Oneri e spese attività ist.li Fond.	211.572	271.645	-60.073
Ammortamenti	9.461	1.689	7.772
Variazione rimanenze	4.455	-10.600	15.055
Spese e perdite diverse	14.433	15.011	-578
Altri oneri	3.351	3.663	-312
<b>Totale ante imposte</b>	<b>359.673</b>	<b>387.869</b>	<b>-28.196</b>
Imposte	14.755	7.130	7.625
<b>Totale</b>	<b>374.428</b>	<b>394.999</b>	<b>-20.571</b>

Gli “*Altri oneri*” sono composti da sopravvenienze passive non deducibili per Euro 3.351, 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 19.968 ad Euro 25.327; sono aumentate anche le imposte differite di circa 2.000 Euro a seguito dell’effetto negativo delle imposte differite degli esercizi precedenti, il cui “storno” di precedenti accantonamenti, è stato inferiore a quello del 2016. 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 2017 si sostanzia in un risultato positivo pari ad Euro 83.393.

La presente Relazione e il Bilancio consuntivo al 31 dicembre 2017 testé esaminato, sono stati approvati all’unanimità in data 08 giugno 2018 dal Consiglio di Amministrazione, il quale ha altresì deliberato, sempre all’unanimità, di provvedere destinazione dell’utile d’esercizio alla riserva “*avanzi utili esercizi precedenti*”.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Pierluigi Castagnetti

