

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2020

Profilo informativo

La Fondazione Valle delle Cartiere – Toscolano Maderno - è stata costituita il 01 marzo 2007 con lo scopo di promuovere e sviluppare le attività culturali per la conoscenza e la divulgazione delle metodologie storiche della produzione della carta come avvenuta nella Valle delle Cartiere, promuovendo manifestazioni culturali di ogni genere e tipo, avvenimenti, attività ricreative e partecipative, nonché producendo piccole partite di carta realizzata secondo metodi tradizionali come previsto nell'atto costitutivo.

La redazione del bilancio con stato patrimoniale, rendiconto della gestione, note esplicative e la relazione sull'attività della fondazione rappresenta in modo chiaro e veritiero la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Fondazione.

Al riguardo è opportuno segnalare che nella presentazione e formazione del bilancio si è tenuto conto delle norme in materia di bilancio finalizzate ad una rappresentazione quanto più chiara possibile.

Criteri di valutazione e principi contabili

I criteri ed i principi contabili adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

- per i beni di utilità durevole nel tempo si è proceduto alla contabilizzazione del relativo ammortamento e non sono state effettuate capitalizzazioni di costo;
- i crediti e i debiti sono stati valutati secondo il criterio di prudenza;
- i crediti ed i debiti sono iscritti solo per gli importi certi e determinati di riscossione, pari al valore nominale ritenuto altresì il valore di presumibile realizzo;
- i valori di cassa e banca rappresentano la consistenza della liquidità e di disponibilità alla data del 31/12/2020;
- i contributi sono stati contabilizzati secondo il criterio di competenza;
- tutti i costi e le spese riferiti all'attività istituzionale indicano il valore al lordo dell'eventuale IVA; - per i costi e le spese afferenti sia all'attività istituzionale che a quella commerciale si è indicato un valore comprensivo dell'eventuale IVA calcolata nella misura del 45%;
- i ratei e i risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio;
- le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per IRAP da liquidare per l'esercizio, determinata secondo l'aliquota e le norme vigenti

Attività

Sono dettagliate nel bilancio e non appaiono necessarie ulteriori specificazioni.

Patrimonio e risorse per la gestione ordinaria della Fondazione

Il patrimonio netto della Fondazione presenta alla data del 31/12/2020, un saldo positivo pari a €. 131.896.=. Nel corso della gestione 2020, la Fondazione ha contabilizzato per competenza contributi finalizzati per la gestione per €. 99.501.=, mentre gli altri ricavi ammontano a complessivi €. 32.525.=. I proventi finanziari si assestano a €. 0.=, mentre gli oneri finanziari e bancari di competenza ammontano complessivamente a €. 643.

A fronte dei contributi e degli altri ricavi ordinari i costi dell'esercizio, così come indicati nel rendiconto gestionale, si sono assestati a €. 138.358.=, con una perdita gestionale di competenza di €. -5.808.=.

Si informa, inoltre, che alla chiusura dell'esercizio 2020, la disponibilità del Fondo di Dotazione (Euro 53.061.=) è presente.

Conto Economico:

Come dettagliatamente indicato nel bilancio, nell'ambito della gestione della Fondazione le uscite (costi e spese) sono state suddivise tra quelle direttamente imputabili all'attività istituzionale e quelle che non hanno diretta imputazione alle specifiche iniziative istituzionali, necessarie per lo svolgimento dell'attività commerciale. Le stesse sono dettagliate nel bilancio per cui non si ritiene di fornire ulteriori approfondimenti.

Iniziative istituzionali e commerciali

Il 2020 è stato per il nostro museo, come del resto per tutte le realtà culturali, un anno difficilissimo.

A causa dell'epidemia mondiale Covid 19, ci siamo ritrovati a dover rinunciare ad attività consolidate, come la Didattica e le iniziative per visitatori e famiglie, che costituivano una parte significativa della nostra mission e dei nostri introiti.

Anche l'apertura dell'esposizione museale è potuta iniziare solo a giugno e si è assoggettata alle misure di prevenzione previste dalla normativa, con conseguente riduzione del numero di visitatori ed aumento spese per la fornitura dei presidi di protezione individuale a norma di legge.

Tuttavia è stato possibile riscontrare il consueto gradimento da parte del pubblico.

Il Consiglio ha comunque deciso di dare l'avvio ai progetti di sviluppo previsti, tra cui quelli relativi al bando Gal e al rinnovo delle sale Paganini e Burgo, in forza della convinzione che solo innovando si possa superare il momento di crisi e rimanere attrattivi per il futuro.

Le difficoltà incontrate ci hanno però arricchito dell'esperienza della solidarietà, sia da parte dei soci che hanno contribuito economicamente, che di tanti collaboratori esterni che, in modi diversi ma con generosità, hanno alleggerito il peso, anche economico, dei loro contributi al buon funzionamento di Fondazione, dandoci conforto e la certezza di aver intrapreso una strada in cui il lavoro di squadra ed il radicamento nel territorio sono valori imprescindibili

Per completezza si riporta un riepilogo delle entrate e delle uscite verificatesi nell'esercizio 2020 (dati all'unità di Euro)

DENOMINAZIONE CONTO	ENTRATE	DENOMINAZIONE CONTO	USCITE
ENTRATE		USCITE	
Contributi Comune Toscolano	77.370	Acquisti mobili e attrezzature	38.149
Contributi Cartiera Burgo	15.000	Acquisti merce e materiali di consumo	2.438
Mutuo chir.-Covid- Pop. So-	30.000	Acquisti pellet per riscaldamento	340
Incassi Museo	25.216	Acquisti libri, riviste e canc.	2.748
Incassi Istituti e gruppi	5.992	Personale dipendente	15.932
Vendita prodotti vari	2.873	Prestazioni occasionali	2.400
Donazione da Privati	272	Servizi Coop. La Melagrana	39.853
Contributi per partecip. a bandi	1.000	Manutenzioni varie	25.377
Altri incassi vari	5.920	Stampati e pubblicità	2.298
Rimborso sala Paganini	5.000	Prestazioni professionali consulenti	4.083
Rimborsi vari Ee/Gas/Ecc..	3.502	Servizio idrico	1.604
		Energia Elettrica	20.265
		Spesa di pulizia	640
		Spese varie	9
		Assicurazioni	1.200
		Altre prestazioni professionali	13.045
		Quote associative	1.175
		Consulenza Museo	10.600
		Imposta IVA e altri tributi	14.671
		Altre imposte varie	89
		Oneri Bancari e interessi passivi	557
		Spese per eventi	1.473
		Altri rimborsi	11.100
		Registr. Telem. QR code	183
TOTALE ENTRATE	172.145	TOTALE USCITE	210.230
Disavanzo finanziario	-38.085		
TOTALE A PAREGGIO	210.230	TOTALE A PAREGGIO	210.230

Oltre a quanto dettagliatamente indicato nel rendiconto gestionale, viene qui sotto riportata una tabella riepilogativa sintetica relativa ad alcune uscite registrate nel 2020:

DENOMINAZIONE CONTO	DETTAGLIO	USCITE 2020
<i>Acquisti mobili e attrezzature</i>	<i>Fo. Informax per Convertitore +Scanner (€. 1.659); Fo. DAP per videopriettori+altoparlanti (€. 9.550); Fo. Toscolano 1381 per Raffinatore olandese munito di motore; Pressa elettrica + Pressa Idraulica (€. 12.000); Fo. Pedersoli per abito antico (€. 2.100); Fo. Pavoni U. per pannelli in alubond (€. 2.200) Fo. Sfelab (€. 9.700)</i>	28.449
<i>Manutenzioni varie</i>	<i>Fo. Maioli Edoardo (€. 13.688); Fo. Frigoli F. (€. 3.266); Fo. Edilstefani (€. 4.500);</i>	25.377
<i>Stampati e pubblicità</i>	<i>Fo. Horizon (€. 350); Fo. Siri (€. 1.800)</i>	2.298
<i>Prestazioni professionali consulenti</i>	<i>Fo. Rottigni (2.500); Fo De Corti (1.485);</i>	4.083
<i>Altre prestazioni professionali</i>	<i>Fo. Toscolano 1381 (€. 3.000); Fo. Saramondi (€. 3.243); Fo. Ellegi (€. 1.550); Fo. Scaroni (€. 2.351); Fo. Almici (€. 600)</i>	13.045
<i>Consulenza Museo</i>	<i>Fo. Merigo S.</i>	10.600
<i>Prestazioni Occasionali</i>	<i>Fo. Arosio A.</i>	2.400

Viene qui sotto riportata tabella una riepilogativa sintetica dei flussi finanziari movimentati dall'anno 2007 (data di costituzione della Fondazione) al 2012

DENOMINAZIONE CONTO	2007	2008	2009	2010	2011	2012
ENTRATE						
FONDO DI DOTAZIONE	53.061	-	-	3.714	-	30.000
CONTRIBUTI ORDINARI	74.041	80.796	43.695	20.500	51.178	52.280
AFFITTI ATTIVI PER CASA CUSTODE	2.368	-	-	-	-	-
ENTRATE MUSEO E VENDITA BENI	12.450	16.603	19.318	11.711	16.571	17.724
INTERESSI ATTIVI		426	25	-	-	-
AFFITTO SALA				300	600	11.100
ALTRI INCASSI						5.794
CONTRIB. PROGETTI SPECIF.						
DONAZIONI DA PRIVATI						
TOTALE ENTRATE	141.920	97.825	63.038	36.225	68.349	116.898
USCITE	2007	2008	2009	2010	2011	2012

ACQUISTI MOBILI E MACCH. ELETTR. UFF.	16.572	26.556	6.382	1.505	11.008	17.866
MATERIALE DI CONSUMO	3.036	4.553	1.724	1.211	1.728	2.040
PERSONALE DIPENDENTE	10.458	19.781	27.158	22.661	22.154	25.461
PRESTAZIONI OCCASIONALI	10.879	10.800	9.000	2.750	4.287	2.000
CONSULENZE VARIE	10.314	40.971	19.116	6.611	1.556	-
MATERIALE PUBBLICITARIO	8.165	7.093	6.858	3.956	2.400	3.818
SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.422	1.675	-	321	-	-
STAMPE VARIE E MERCE	1.170	-	-	4.421	-	2.341
PRESTAZIONI PROFESSIONALI CONS.	37.693	1.940	1.322	5.831	5.911	7.540
CANCELLERIA	1.774	5.307	2.994	2.593	911	1.590
PULIZIA VARIA	240	2.622	-	-	-	-
SPESE VARIE	1.500	4.062	1.291	5.915	6.522	2.050
MANUTENZ. VARIE						
ASSICURAZIONI	200	1.700	1.169	1.169	300	1.169
IMPOSTE E TASSE	48	280	1.041	2.649	3.239	5.188
ONERI BANCARI	63	315	254	3.084	4.653	5.344
RIMBORSO LAVORATORI ANZIANI						2.163
RIPRISTINO FONDO DI DOTAZ.						30.000
ALTRE RITENUTE						
QUOTE ASSOC.						
PARTECIPAZIONI						
CONTRIBUTI VARI						
SERV. COOP. MEL.						
ANTICIPAZ. VARIE						
TASSA RIFIUTI						
UTENZE						
TOTALE USCITE	110.534	127.655	78.309	64.677	64.669	108.570

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	TOTALE 2007- 2012
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO CORRENTE CON FONDO DI DOTAZIONE (€. 53.061)	31.386	-29.830	-15.271	-28.452	3.680	8.328	-30.159

Di seguito si riportano i flussi finanziari movimentati dall'anno 2013 al 2019

DENOMINAZIONE CONTO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ENTRATE							
FONDO DI DOTAZIONE	8.360	53.061	53.061	53.061	53.061	53.061	53.061
CONTRIBUTI ORDINARI	70.500	10.939	10.000	90.500	90.500	90.500	90.500
ENTRATE MUSEO E VENDITA BENI	19.623	52.985	58.538	74.834	112.232	130.808	132.325
INTERESSI ATTIVI	-	248	978	67	12	13	5
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	18.524	-	4.600	0
ALTRI INCASSI	13.164	11.886	16.117	7.441	4.648	1.873	18.018
CONTRIB. PROGETTI SPECIF.	1.875	41.995	49.462	-	-	-	14.100
DONAZIONI DA PRIVATI			812	1.019	1.023	322	1.176
TOTALE ENTRATE	113.522	171.114	135.907	192.385	208.415	229.117	256.124
USCITE							
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ACQUISTI MOBILI E MACCH. ELETTR. UFF.	4.163	7.932	6.088	2.082	4.265	12.438	26.511
MATERIALE DI CONSUMO	2.462	6.358	4.834	2.736	7.340	3.927	5.348
PERSONALE DIPENDENTE	16.092	15.919	18.549	16.561	15.182	16.649	18.203
PRESTAZIONI OCCASIONALI	2.400	3.923	3.600	3.845	3.000	6.405	3.000
CONSULENZE VARIE	8.350	2.839	2.811	6.159	9.283	13.309	6.692
MATERIALE PUBBLICITARIO	3.010	9.193	12.482	5.596	8.802	8.348	9.075
SPESE DI RAPPRESENTANZA/ EVENTI		467	1.906	3.270	2.498	2.711	3.400
STAMPE VARIE E MERCE	1.503	-		1.200	1.392	6.442	
PRESTAZIONI PROFESSIONALI CONS.	3.413	2.157	4.077	4.913	4.753	4.898	4.486
CANCELLERIA	153	1.271	2.342	1.149	1.269	1.941	6.683
RISCALDAM.	-	-	-	602	642	343	295
SPESE VARIE	3.208	1.676	3.956	1.586	3.106	648	582
MANUTENZ. VARIE		1.184	815	4.337	7.989	13.677	6.099
ASSICURAZIONI	1.479	2.050	1.423	1.950	1.400	1.400	1.350
IMPOSTE E TASSE	9.899	5.894	4.711	6.922	350	161	169
ONERI BANCARI	5.010	1.371	758	205	189	349	713
IVA SPLIT P. / COSTO						19.947	25.632
RIMBORSO LAVORATORI ANZIANI	5.000	3.000	3.000	5.000	5.000	5.000	5.000
RIPRISTINO FONDO DI DOTAZ.	22.919	24.887					
ALTRE RITENUTE	2.266	1.538	3.796				
QUOTE ASSOC.	840	272	2.020	2.220	2.445	2.150	470
PARTECIPAZIONI			2.000				
CONTRIBUTI VARI		380		20.000		11.700	13.000

SERV. COOP. MEL.		29.122	35.005	34.765	58.249	64.559	71.768
ANTICIPAZ. VARIE		2.839		5.000			
PULIZIA					1.732	-	1.300
TASSA RIFIUTI		4.306	4.056	168	166	64	
UTENZE		5.045		31.607	46.149	26.045	29.468
CONSULENZA MUSEO				10.860	15.000	14.953	11.500
RIMB. BIGLIETTI VITTORIALE							858
G/C CARTA DI CREDITO							800
G/C PER CHIUSURA C/C PROGETTO TELECOM 1381					15.562		
TOTALE USCITE	92.167	133.623	118.229	172.733	215.763	238.065	251.801

ANNO	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE 2013-2019
AVANZO/DISAVANZO FINANZIARIO CORRENTE CON FONDO DI DOTAZIONE (€ 53.061)	21.355	37.491	17.678	19.652	-7.348	-8948	4.323	84.203

Considerazioni conclusive

La gestione dell'esercizio 2020 presenta un disavanzo economico di € -5.808,34 che si propone di coprire integralmente con gli avanzi gestionali dei precedenti esercizi accantonati nel Patrimonio Netto della Fondazione.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

(Delia Castellini)