

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

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, pur in assenza di precisi obblighi di legge, 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 31/12/2016;
- 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 74%;
- 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, dopo essere stato completamente azzerato negli esercizi precedenti, in conseguenza dello sforzo fatto e della gestione positiva negli ultimi esercizi, presenta alla data del 31/12/2016, un saldo positivo pari a €. 89.255.= Nel corso della gestione 2016 la Fondazione ha contabilizzato per competenza contributi finalizzati per la gestione per €. 204.249.=, mentre gli altri ricavi ammontano a complessivi €. 70.028.=. I proventi finanziari si assestano a €. 84.=, mentre gli oneri finanziari di competenza ammontano complessivamente a €. 1.724.

A fronte dei contributi e degli altri ricavi ordinari i costi dell'esercizio, così come indicati nel rendiconto gestionale, si sono assestati a €. 253.498.=, con un utile gestionale di competenza di €. 20.669.=.

Si informa, inoltre, che alla chiusura dell'esercizio 2016, la disponibilità del Fondo di Dotazione (Euro 53.061.=) è presente sul c/c bancario acceso presso la Banca Popolare di Sondrio - Ag. di Toscolano Maderno.

Conto Economico:

Le voci appaiono dettagliate nel bilancio per cui non si ritiene di fornire ulteriori approfondimenti.

Iniziative istituzionali e commerciali

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.

Nel corso del 2016 si sono realizzati alcuni importanti obiettivi tra cui l'istituzione del museo da parte del Comune di Toscolano Maderno e l'attribuzione della gestione dello stesso a Fondazione Valle delle Cartiere, tramite la stipula di una apposita convenzione che definisce i reciproci impegni e l'ammontare del contributo di gestione da parte del Comune.

Nel corso del 2016 l'attività si è caratterizzata in azioni volte al consolidamento dell'attività museale con l'attivazione dell'attività di Direzione, affidata alla Dr.ssa Lisa Cervigni

Si è collaborato inoltre con il Musil per l'esposizione di una mostra, da loro realizzata, avente per tema Cavandoli, con Gardamusei, per la realizzazione di una esposizione delle opere di Dario Ballantini.

Si è attivata la sperimentazione di alcuni laboratori in giornate di apertura ordinaria, rivolte alla totalità dei visitatori

Nel corso del 2016 si è portata avanti la collaborazione con l'associazione territoriale Garda Musei, di cui il Museo della Carta è stato socio cofondatore, si sono sviluppate collaborazioni con alcuni artisti, attraverso mostre e corsi di pittura e calligrafia, si sono svolti concerti in collaborazione con associazioni del territorio. Si è inoltre rinnovata una fattiva collaborazione con la Pro-Loco locale e con l'associazione musicale Bartolomeo Bortolazzi.

L'esposizione museale ha aperto al pubblico il 1° aprile ed ha chiuso il 31 ottobre. Per la gestione del servizio biglietteria e guide dei visitatori ci si è avvalsi, anche quest'anno, della collaborazione con la società cooperativa Melagrana, che ha gestito anche il servizio di Didattica e i rapporti con le scuole, e con l'associazione Lavoratori Anziani.

Per quanto riguarda l'attività di bookshop, nel corso del 2016 si è proceduto all'acquisto di nuove attrezzature espositive, di alcuni nuovi gadget e di libri da offrire in vendita.

Non è stato possibile invece portare a termine l'informatizzazione della biglietteria e dell'inventario, che saranno oggetto di attivazione nel prossimo anno.

Relativamente al Progetto cofinanziato da Fondazione Telecom, nel corso del 2016 si sono svolte le attività preventivate e si sono aperte importanti collaborazioni con numerose realtà territoriali e non, Si è inoltre avviata la scuola per Matri Cartai e la cooperativa sociale "Toscolano 1381" ha finalmente iniziato la propria attività.

Non è invece stato possibile realizzare, come preventivato, il progetto di rifacimento della regia, che si propone venga rimandato al prossimo anno

I principali acquisti di beni strumentali si riferiscono all'acquisizione di attrezzature e di macchine elettroniche.

Per completezza si riporta un riepilogo delle entrate e delle uscite verificatesi nell'esercizio 2016 (dati all'unità di Euro)

<i>DENOMINAZIONE CONTO</i>	<i>ENTRATE</i>	<i>DENOMINAZIONE CONTO</i>	<i>USCITE</i>
ENTRATE		USCITE	
Contributi Comune Toscolano	95.000	Acquisti mobili e attrezzature	2.082
Contributo Cartiera Burgo	10.000	Acquisti merce e materiali di consumo	2.736
Contributo Lav. Anziani	2.524	Acquisti pellet per riscaldamento	602
Corrispettivi lordi	60.200	Acquisti libri e riviste	559
Corrispettivi Coop. La Melagrana	6.740	Personale dipendente	16.561
Vendita prodotti vari	14.634	Prestazioni occasionali	3.845
Donazione da Privati	1.019	Servizi Coop. La Melagrana	34.765
Contributi altri Enti	1.500	Manutenzioni varie	4.337
Altri incassi vari	700	Stampati e pubblicità	5.596
Interessi attivi	67	Prestazioni professionali consulenti	4.913
		Servizio idrico	2.342
		Energia Elettrica	29.265
		Spesa di pulizia	1.586
		Spese varie	641
		carta di credito	5.000
		Cancelleria	1.149
		Assicurazioni	1.950
		Altre prestazioni professionali	6.159
		Quote associative	2.220
		Tassa rifiuti (Tari) custode	168
		Consulenza Museo	10.860
		Imposta IVA	5.468
		Altre imposte varie	1.454
		Oneri Bancari e interessi passivi	205
		Rimborso Lavoratori Anziani	5.000
		Rinfreschi ed eventi	3.270
		Progetto 1381 Telecom	20.000
TOTALE ENTRATE	192.385	TOTALE USCITE	172.733
		Avanzo finanziario	19.652
TOTALE A PAREGGIO	192.385	TOTALE A PAREGGIO	192.385

Qui di seguito si riporta un riepilogo delle entrate e delle uscite verificatesi nell'esercizio 2016 riferite esclusivamente al "Progetto 1381 Telecom" sopra richiamato (valori all'unità di euro). Si ricorda che nel mese di dicembre è stata presentata la rendicontazione definitiva.

<i>DENOMINAZIONE CONTO</i>	<i>ENTRATE</i>	<i>DENOMINAZIONE CONTO</i>	<i>USCITE</i>
ENTRATE		USCITE	
Contributo Comune Toscolano M.	15.000	Spese:	
Contributo Fondazione Valle	5.000	Servizio di ristorazione	760
Contributo Fondazione Telecom	48.994	Coordinatore Progetto	1.944
		Progetto tecnologico	71.076
		Spese notarili	985
		Riprese e servizi fotogr.	6.000
		Servizi grafici	1.471
		Collab. Coordinatore Progetto	4.099
		Assist. Rendicontaz.	2.011
		Pubblicità	2.001
		Nuovo sito web	976
		Materiale di consumo	300

		Oneri bancari + interessi passivi	1.630
		Imposta di bollo	100
		Evento Roma per conclusione progetto	4.000
		Work-shop	1.444
		Rimborso Lav. Anziani	3.500
		Rientro parziale Anticipazione Banca Prossima c/contr.	35.000
		Viaggi e trasf./ Rimb. Spese	1.059
		Varie	926
TOTALE ENTRATE	68.994	TOTALE USCITE	139.282
Disavanzo finanziario	(70.288)		
TOTALE A PAREGGIO	139.282	TOTALE A PAREGGIO	139.282

Come fatto in precedenza, viene qui sotto riportata tabella riepilogativa dei flussi finanziari movimentati dall'anno 2007 (data di costituzione della Fondazione) al 2015

DENOMINAZIONE CONTO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ENTRATE									
FONDO DI DOTAZIONE	53.061	-	-	3.714	-	30.000	8.360	53.061	53.061
CONTRIBUTI ORDINARI	74.041	80.796	43.695	20.500	51.178	52.280	70.500	10.939	10.000
AFFITTI ATTIVI PER CASA CUSTODE	2.368	-	-	-	-	-	-	-	-
ENTRATE MUSEO E VENDITA BENI	12.450	16.603	19.318	11.711	16.571	17.724	19.623	52.985	58.538
INTERESSI ATTIVI		426	25	-	-	-	-	248	978
AFFITTO SALA				300	600	11.100	-	-	-
ALTRI INCASSI						5.794	13.164	11.886	16.117
CONTRIB. PROGETTI SPECIF.							1.875	41.995	49.462
DONAZIONI DA PRIVATI									812
TOTALE ENTRATE	141.920	97.825	63.038	36.225	68.349	116.898	113.522	171.114	135.907
USCITE									
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
ACQUISTI MOBILI E MACCH. ELETTR. UFF.	16.572	26.556	6.382	1.505	11.008	17.866	4.163	7.932	6.088
MATERIALE DI CONSUMO	3.036	4.553	1.724	1.211	1.728	2.040	2.462	6.358	4.834
PERSONALE DIPENDENTE	10.458	19.781	27.158	22.661	22.154	25.461	16.092	15.919	18.549
PRESTAZIONI OCCASIONALI	10.879	10.800	9.000	2.750	4.287	2.000	2.400	3.923	3.600
CONSULENZE VARIE	10.314	40.971	19.116	6.611	1.556	-	8.350	2.839	2.811
MATERIALE PUBBLICITARIO	8.165	7.093	6.858	3.956	2.400	3.818	3.010	9.193	12.482
SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.422	1.675	-	321	-	-	-	467	1.906
STAMPE VARIE E MERCE	1.170	-	-	4.421	-	2.341	1.503	-	-

PRESTAZIONI PROFESSIONALI CONS.	37.693	1.940	1.322	5.831	5.911	7.540	3.413	2.157	4.077
CANCELLERIA	1.774	5.307	2.994	2.593	911	1.590	153	1.271	2.342
PULIZIA VARIA	240	2.622	-	-	-	-	-	-	-
SPESE VARIE	1.500	4.062	1.291	5.915	6.522	2.050	3.208	1.676	3.956
MANUTENZ. VARIE								1.184	815
ASSICURAZIONI	200	1.700	1.169	1.169	300	1.169	1.479	2.050	1.423
IMPOSTE E TASSE	48	280	1.041	2.649	3.239	5.188	9.899	5.894	4.711
ONERI BANCARI	63	315	254	3.084	4.653	5.344	5.010	1.371	758
RIMBORSO LAVORATORI ANZIANI						2.163	5.000	3.000	3.000
RIPRISTINO FONDO DI DOTAZ.						30.000	22.919		
ALTRE RITENUTE							2.266	1.538	3.796
QUOTE ASSOC.							840	272	2.020
PARTECIPAZIONI									2.000
CONTRIBUTI VARI								380	
SERV. COOP. MEL.								29.122	35.005
ANTICIPAZ. VARIE								2.839	
TASSA RIFIUTI								4.306	4.056
UTENZE								5.045	
TOTALE USCITE	110.534	127.655	78.309	64.677	64.669	108.570	92.167	108.736	118.229

ANNO	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
AVANZO FINANZIARIO CORRENTE	31.386				3.680	8.328	21.355	23.693	17.678
DISAVANZO FINANZIARIO CORRENTE		-29.830	-15.271	-28.452					
AVANZO FIN. CORR. "PROG. 1381 TELEC."								38.685	12.842

Considerazioni conclusive

La gestione del 2016 presenta un avanzo economico di €. 20.669,91 che si propone di destinare nel seguente modo:

- 1) ad avanzo di gestione da riportare al prossimo esercizio (voce di Patrimonio Netto) per €. 20.669,91.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

(Maria Grazia Boschetti)