

NOTE ESPLICATIVE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2017

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 31/12/2017;
- 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 54%;
- 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 31/12/2017, un saldo positivo pari a €. 110.088.=. Nel corso della gestione 2017, la Fondazione ha contabilizzato per competenza contributi finalizzati per la gestione per €. 94.719.=, mentre gli altri ricavi ammontano a complessivi €. 110.659.=. I proventi finanziari si assestano a €. 18.=, mentre gli oneri finanziari di competenza ammontano complessivamente a €. 348.

A fronte dei contributi e degli altri ricavi ordinari i costi dell'esercizio, così come indicati nel rendiconto gestionale, si sono assestati a €. 184.789.=, con un utile gestionale di competenza di €. 20.833.=.

Si informa, inoltre, che alla chiusura dell'esercizio 2017, 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 2017 si è proceduto al consolidamento dell'inserimento della figura del Direttore che ha avuto l'incarico per l'intera annualità.

Si è ottenuto il riconoscimento regionale di "Raccolta museale", primo gradino per il riconoscimento definitivo in qualità di museo.

In tal senso ci si è attivati per raggiungere gradualmente i requisiti richiesti dalla Regione per la definitiva attestazione.

Per quanto riguarda il bookshop si è potenziata l'offerta dei gadget da proporre alla vendita, con particolare attenzione al settore editoriale e agli articoli per i più piccoli, vista la grande presenza di scolaresche.

Si è anche provveduto all'introduzione di un nuovo logo, che interpretasse quello tradizionale in una chiave più vicina alla sensibilità di questa fascia d'utenza.

Si è inoltre provveduto alla posa in opera di una porta automatica all'ingresso del bookshop che consentisse di contenere la dispersione di calore e rendesse adeguate le condizioni di lavoro del personale.

Sono poi stati acquistati dei nuovi tavoli da giardino per riorganizzare gli spazi all'aperto, potenziata la raccolta differenziata, e dotata la sala mensa di nuove tovaglie di plastica.

Per quanto attiene all'esposizione museale, si è provveduto all'acquisto di nuovi monitor e ad un ammodernamento dell'impianto.

Nel corso del 2017 è stato attivato il nuovo sistema di riscaldamento che, accanto alla razionalizzazione degli orari di funzionamento ed alla regolarizzazione della temperatura, ha consentito un significativo risparmio dei consumi.

Al risparmio energetico ha contribuito anche l'intervento di conversione a led di parte del sistema di illuminazione, compreso quello notturno.

Il 2017 ha visto anche, da parte di fondazione, dell'assunzione completa delle spese per la manutenzione ordinaria e delle spese per l'assistenza ai diversi impianti (antifurto, riscaldamento, ascensori ecc..)

Ciò, oltre che ad adempiere agli obblighi di legge, ha consentito di non gravare sugli uffici comunali ed una maggior velocità nei tempi d'intervento.

Si sono realizzati alcuni interventi per la messa in sicurezza degli accessi alla "casetta", attualmente assegnata in comodato d'uso gratuito alla cooperativa Toscolano 1381 con la quale si è definita la stipula di una convenzione che regolamenti i rapporti tra i due enti e consenta reciproci vantaggi nella collaborazione.

Si sono rinnovate le adesioni alle realtà associative locali (Pro Loco, Terre&Sapori) e di settore (Gardamusei e Aimsc) con le quali si è collaborato ad alcune iniziative.

Per quanto attiene alla Didattica si è assistito ad un incremento della presenza delle scolaresche e ad un ampliamento del periodo di attività, che ha coinvolto anche i mesi di ottobre e novembre.

Per quanto concerne le attività svolte nella sede del museo, si sono confermate le collaborazioni con le associazioni musicali Limes e Scuola di Musica Meandro che hanno consentito l'offerta di alcuni concerti, si sono realizzati eventi di diversa natura e si sono attivate alcune iniziative per valorizzare artisti locali, come la mostra in memoria di Filippo Candeli.

Sono stati proposti alcuni laboratori didattici, in collaborazione con i lavoratori anziani e Toscolano 1381, aperti ai visitatori, ed altri eventi dedicati ai ragazzi.

Si è collaborato con Toscolano 1381 per la realizzazione della Serata-evento in cui Elio ha recitato brani tratti dal "Baldus".

La proposta espositiva principale della stagione è stata rappresentata dalla mostra "il Paese di Carta" in collaborazione con la Fondazione Cominelli e con l'artista giapponese N.Akijama, che ha riscosso un grande successo.

Per completezza si riporta un riepilogo delle entrate e delle uscite verificatesi nell'esercizio 2017 (dati all'unità di Euro)

DENOMINAZIONE CONTO	ENTRATE	DENOMINAZIONE CONTO	USCITE
ENTRATE		USCITE	
Contributi Comune Toscolano	80.000	Acquisti mobili e attrezzature	4.265
Contributo Cartiera Burgo	10.000	Acquisti merce e materiali di consumo	7.340
Contributo Lav. Anziani	500	Acquisti pellet per riscaldamento	642
Incassi Museo	64.597	Acquisti libri, riviste e canc.	2.661
Incassi Istituti e gruppi	24.786	Personale dipendente	15.182
Vendita prodotti vari	22.849	Prestazioni occasionali	3.000
Donazione da Privati	1.023	Servizi Coop. La Melagrana	58.249
Contributi altri Enti	217	Manutenzioni varie	7.989
Altri incassi vari	2.991	Stampati e pubblicità	8.802
g/c per chiusura c/c	1.440	Prestazioni professionali consulenti	4.753
Interessi attivi	12	Servizio idrico	2.967
		Energia Elettrica	43.182
		Spesa di pulizia	1.732
		Spese varie	3.106
		Contributi mostre e fiere	2.498
		Assicurazioni	1.400
		Altre prestazioni professionali	9.283
		Quote associative	2.445
		Tassa rifiuti (Tari) custode	166
		Consulenza Museo	15.000
		Imposta IVA	0
		Altre imposte varie	350
		Oneri Bancari e interessi passivi	189
		Rimborso Lavoratori Anziani	5.000
		Progetto 1381 Tel. per chiusura contab.;c/c	15.562
		Progetto 1381 Telecom	
TOTALE ENTRATE	208.415	TOTALE USCITE	215.763
Disavanzo finanziario	(7.348)		
TOTALE A PAREGGIO	215.763	TOTALE A PAREGGIO	215.763

Viene qui sotto riportata tabella riepilogativa 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
AVANZO FINANZIARIO CORRENTE	31.386				3.680	8.328
DISAVANZO FINANZIARIO						

CORRENTE		-29.830	-15.271	-28.452		
-----------------	--	----------------	----------------	----------------	--	--

Di seguito si riportano i flussi finanziari movimentati dall'anno 2013 al 2016

DENOMINAZIONE CONTO	2013	2014	2015	2016
ENTRATE				
FONDO DI DOTAZIONE	8.360	53.061	53.061	53.061
CONTRIBUTI ORDINARI	70.500	10.939	10.000	90.500
ENTRATE MUSEO E VENDITA BENI	19.623	52.985	58.538	74.834
INTERESSI ATTIVI	-	248	978	67
ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	18.524
ALTRI INCASSI	13.164	11.886	16.117	7.441
CONTRIB. PROGETTI SPECIF.	1.875	41.995	49.462	-
DONAZIONI DA PRIVATI			812	1.019
TOTALE ENTRATE	113.522	171.114	135.907	192.385
USCITE				
ACQUISTI MOBILI E MACCH. ELETTR. UFF.	4.163	7.932	6.088	2.082
MATERIALE DI CONSUMO	2.462	6.358	4.834	2.736
PERSONALE DIPENDENTE	16.092	15.919	18.549	16.561
PRESTAZIONI OCCASIONALI	2.400	3.923	3.600	3.845
CONSULENZE VARIE	8.350	2.839	2.811	6.159
MATERIALE PUBBLICITARIO	3.010	9.193	12.482	5.596
SPESE DI RAPPRESENTANZA/ EVENTI		467	1.906	3.270
STAMPE VARIE E MERCE	1.503	-		1.200
PRESTAZIONI PROFESSIONALI CONS.	3.413	2.157	4.077	4.913
CANCELLERIA	153	1.271	2.342	1.149
RISCALDAM.	-	-	-	602
SPESE VARIE	3.208	1.676	3.956	1.586
MANUTENZ. VARIE		1.184	815	4.337
ASSICURAZIONI	1.479	2.050	1.423	1.950
IMPOSTE E TASSE	9.899	5.894	4.711	6.922
ONERI BANCARI	5.010	1.371	758	205

RIMBORSO LAVORATORI ANZIANI	5.000	3.000	3.000	5.000
RIPRISTINO FONDO DI DOTAZ.	22.919			
ALTRE RITENUTE	2.266	1.538	3.796	
QUOTE ASSOC.	840	272	2.020	2.220
PARTECIPAZIONI			2.000	
CONTRIBUTI VARI		380		20.000
SERV. COOP. MEL.		29.122	35.005	34.765
ANTICIPAZ. VARIE		2.839		5.000
TASSA RIFIUTI		4.306	4.056	168
UTENZE		5.045		31.607
CONSULENZA MUSEO				10.860
TOTALE USCITE	92.167	108.736	118.229	172.733

ANNO	2013	2014	2015	2016
AVANZO FINANZIARIO CORRENTE	21.355	23.693	17.678	19.652
DISAVANZO FINANZIARIO CORRENTE				
AVANZO FIN. CORR. "PROG. 1381 TELEC."		38.685	12.842	
DISAVANZO FINANZIARIO CORR. "PROG. 1381 TELEC."				-70.288

Considerazioni conclusive

La gestione del 2017 presenta un avanzo economico di €. 20.832,77 che si propone di destinare nel seguente modo:

- 1) ad avanzo di gestione da riportare al prossimo esercizio (voce di Patrimonio Netto) per €. 20.832,77.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

(Maria Grazia Boschetti)