

**Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione di Fondazione ilCartastorie
del 11 dicembre 2024 – ore 15.15**

OMISSIS

4) Budget previsionale 2025 della Fondazione ilCartastorie: analisi e determinazioni.

Prende la parola il dott. Marco Grossi che illustra al Consiglio il documento prodotto. Il dott. Grossi fa notare come, visionando i dati contenuti nella Relazione di Gestione del presente fascicolo, si è passati da un contributo deliberato nel 2021 pari ad Euro 310.000 ad un contributo previsto per l'annualità 2025 pari ad Euro 140.000. In altri termini nel corso di soli quattro anni vi è stata una riduzione in valore assoluto di tale contributo pari al 54,84%. La sempre minore dipendenza economica dal Suo fondatore è il risultato di una efficace collaborazione da parte di tutte le singole aree operative dell'Ente che ha portato ad ottenere sempre maggiori fonti di finanziamento esterne.

Il solo contributo ottenuto con l'iscrizione della Fondazione alla c.d. Tabella Triennale, pari ad Euro 206.000 annuali, riconosciuto per 3 anni a partire dal 2024, riesce, per la quasi totalità, a coprire la voce di costo maggiore della Fondazione, quella del personale dipendente. Il "peso specifico" del costo del personale è la diretta conseguenza della decisione presa l'anno scorso di assumere 4 nuovi dipendenti, "internalizzando" le funzioni di facchinaggio, pulizia e manutenzione. Questa scelta strategica ha portato ad un risparmio pari ad Euro 29.450, e rappresenta un chiaro segnale di questa Amministrazione di voler perseguire una politica di contenimento delle voci di spesa.

Interviene il Presidente D'Aponte il quale richiama l'attenzione sulla relazione delle attività culturali svolte nell'anno 2024 e quelle programmate per l'anno 2025 e seguenti.

Prende la parola il dott. Giuseppe Caravelli che esprime apprezzamento per la documentazione prodotta e parere favorevole all'approvazione.

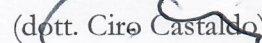
Udito con attenzione l'intervento del dott. Grossi, il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

Delibera

l'approvazione del Budget previsionale 2025 della Fondazione ilCartastorie con relativa relazione delle attività culturali. (la relativa documentazione è posta agli atti della Fondazione). Dà mandato, inoltre, agli uffici amministrativi della Fondazione, di trasmettere il documento approvato alla Fondazione Banco di Napoli al fine della necessaria presa d'atto e delle successive determinazioni.

OMISSIS

Il segretario

(dott.  Ciro Castaldo)

Fondazione ilCartastorie
Via dei Tribunali n. 214
80139 NAPOLI
C.F. 95232560631
P. IVA 08470811210

FONDAZIONE ILCARTASTORIE

Bilancio preventivo 2025

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI TRIBUNALI 214 - 80139NAPOLI (NA)
Codice Fiscale	95232560631
Numero Rea	NA 1022066
P.I.	08470811210
Fondo di dotazione Euro	10.000
Forma giuridica	Fondazione

Il presente fascicolo contiene:


- Rendiconto gestionale previsionale
- Relazione di gestione
- Relazione del revisore dei conti
- Conto economico previsionale con dettaglio analitico



Rendiconto gestionale previsionale al 31 dicembre 2025

ONERI E COSTI	31/12/2025	31/12/2024	PROVENTI E RICAVI	31/12/2025	31/12/2024
A) Costi e oneri da attività di interesse generale/di istituto			A) Ricavi e proventi da attività di interesse generale/di istituto		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.015	1.200	1) Contributi c/esercizio Fondatore	140.000	260.000
2) Servizi	95.914	103.727	2) Altri contributi	246.000	128.000
3) Godimento beni di terzi	0	0	3) Altri ricavi e proventi	0	0
4) Personale	239.463	208.127			
5) Ammortamenti	0	0			
6) Oneri diversi di gestione	800	800			
Totale	337.192	313.854	Totale	386.000	388.000
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	48.808	74.146
B) Costi e oneri da attività accessorie			B) Ricavi e proventi da attività accessorie		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	186	0	1) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	33.000	143.200
2) Servizi	40.385	160.493	2) Contributi	37.422	37.422
3) Godimento beni di terzi	120	120	3) Altri ricavi e proventi	0	0
4) Personale	43.691	37.973			
5) Ammortamenti	0	0			
6) Oneri diversi di gestione	21.309	40.953			
Totale	105.691	239.539	Totale	70.422	180.622
			Avanzo/disavanzo attività accessorie (+/-)	-35.269	-58.917

ONERI E COSTI	31/12/2025	31/12/2024	PROVENTI E RICAVI	31/12/2025	31/12/2024
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi e proventi da attività di raccolta fondi		
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	0	0
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			4) Ricavi e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	0	0
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Ricavi e proventi di supporto generale		
Totale	0	0	Totale	0	0
			Avanzo/disavanzo attività di supporto generale (+/-)	0	0
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	13.539	15.229
			Imposte	7.500	9.500
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	6.039	5.729



CONTO ECONOMICO PREVISIONALE RELATIVO AL PROGRAMMA DI ATTIVITA' PER L'ESERCIZIO 2025

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne: le cessioni di beni; i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni; le prestazioni di servizi; i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione; le prestazioni di servizi continuative; i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi. I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

RICAVI	Imponibile	trattamento IVA	aliqu. IVA	IVA	Totale	NOTE ESPLICATIVE ED ASSUNZIONI
Vendita biglietti museo e mostre	30.000,00	esente, art. 10, n. 22	0%	-	30.000,00	Stima prudenziale sulla base dei dati storici 2022-2024, ipotizzando un biglietto medio di euro 4 per 7.500 visitatori
Vendita servizi di ricerca e organizzazione eventi	3.000,00	IVA	22%	660,00	3.660,00	Stima prudenziale sulla base dei dati storici
Contributo LR 12/05	15.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	15.000,00	Previsione sulla base del dato storico 2024
Contributo LR 7/03	25.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	25.000,00	Previsione sulla base del dato storico 2024
Contributo tabella triennale Istituti Alta Cultura MIC	206.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	206.000,00	Importo derivante da Decreto Ministeriale
Contributo PNRR - TOCC Imprese culturali - Transizione digitale	37.421,82	fuori campo applicazione	0%	-	37.421,82	Misura del 50% del contributo concesso (Euro 74.843,64)
Contributo Fondazione Banco di Napoli	140.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	140.000,00	Trattasi del contributo necessario all'Ente strumentale per garantire lo svolgimento delle proprie attività
Totale	456.421,82			660,00	457.081,82	

COSTI	Imponibile	trattamento IVA	aliqu. IVA	IVA	Totale	NOTE ESPLICATIVE ED ASSUNZIONI
Costi per il personale, così suddivisi:						
a) salari e stipendi	215.630,00		0%	-		
b) oneri sociali	51.744,00					
c) trattamento di fine rapporto	15.780,00					
Totale	283.154,00				283.154,00	Proiezione su dati forniti dallo studio Fabaro
Revisore Unico	3.120,00		22%	686,40	3.806,40	Importo derivante da incarico professionale
Consulenza del lavoro	3.800,00	Legge 190/2014	0%	-	3.800,00	Proiezione su dato storico
Tenuta scritture contabili, bilancio e trattamento fiscale	8.400,00	Legge 190/2014	0%	-	8.400,00	Importo derivante da incarico professionale
Medico del Lavoro + RSPP	4.000,00	IVA	22%	880,00	4.880,00	Stima

Consulenza diritto d'autore	10.000,00		22%	2.200,00	12.200,00	Quota parte di incarico terminante il 15 aprile 2025 oltre ad eventuale rinnovo del contratto alle stesse condizioni
Accoglienza, biglietteria e gestione museo weekend	14.500,00		22%	3.190,00	17.690,00	Importo derivante da contratto
Royalty su biglietteria museo	3.750,00	IVA	22%	825,00	4.575,00	Importo stimato sulla base del dato 2024
Costi associati a progetto LR 12/05	21.000,00	IVA	22%	4.620,00	25.620,00	Importo da progetto LR 12/05 funzionale all'ottenimento di un punteggio automatico di 10 punti in più in ragione di un maggior cofinanziamento rispetto al minimo previsto
Progetto PNRR - TOCC Imprese culturali - Transizione digitale	23.100,00	IVA	22%	5.082,00	28.182,00	Costi di competenza 2025
Consulenza comunicazione strategica	27.000,00	IVA	22%	5.940,00	32.940,00	Quota parte di incarico terminante il 30 agosto 2025 oltre ad eventuale rinnovo del contratto alle stesse condizioni
Acquisto spazi pubblicitari	5.000,00	IVA	22%	1.100,00	6.100,00	Stima sulla base delle esigenze dell'ente
Quota associativa Museimpresa	2.750,00	IVA	0%	-	2.750,00	Dato storico
Canone SIAE	517,97	IVA	22%	113,95	631,92	Dato derivante da fattura 2024
Quota associativa "Icarus"	500,00	IVA	0%	-	500,00	Dato storico
Frap	7.500,00	IVA	0%	-	7.500,00	Dato storico
Imposta di bollo	300,00	IVA	0%	-	300,00	Dato storico
Viaggi e locomozioni	2.000,00	IVA	22%	440,00	2.440,00	Stima su dato storico
Ristoranti e alberghi	2.000,00	IVA	10%	200,00	2.200,00	Stima su dato storico
Cancelleria e macchine da ufficio	1.000,00	IVA	22%	220,00	1.220,00	Stima su dato storico
Materiali di consumo	200,00	IVA	22%	44,00	244,00	Stima su dato storico
Commissioni e spese bancarie	1.000,00	IVA	0%	-	1.000,00	Stima su dato storico
Imprevisti	5.000,00	IVA	22%	1.100,00	6.100,00	Voce di costo stimata in misura forfettaria
IVA non detraibile	20.790,77		0%	-	-	Nel 2024 IVA non detraibile pari al 72%
Totale	450.382,74			5.850,59	456.233,32	

SALDO TOTALE	Imponibile	Totale
RICAVI	456.421,82	457.081,82
COSTI	450.382,74	456.233,32
Avanzo di gestione	6.039,08	848,50