



museoarchivisticohistoricobancanapoli

## Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione di Fondazione ilCartastorie del 6 marzo 2024 - ore 12:30

### OMISSIS

#### **3) Approvazione fascicolo di Bilancio 2023 della Fondazione ilCartastorie: analisi e determinazioni.**

Prende la parola il dott. Marco Grossi che illustra in modo approfondito, con attenta disamina delle singole voci di costo e di ricavo, il fascicolo di Bilancio oggetto del punto in discussione. Dopo un lungo dibattito tra i partecipanti, sottolineando l'importanza dei risultati raggiunti e delle tante attività che si sono fatte e che sono in programma per l'anno in corso – evidenziando il sempre più necessario coinvolgimento dello staff della Fondazione ilCartastorie a supporto anche delle diverse attività della Fondazione Banco di Napoli,

il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

#### **Delibera**

l'approvazione del fascicolo di Bilancio 2023 e la successiva trasmissione alla Fondazione Banco di Napoli per l'inserimento all'interno del proprio fascicolo di Bilancio.

#### **4) Budget previsionale 2024 della Fondazione ilCartastorie: analisi e determinazioni.**

Prende la parola il Presidente D'Aponte che, supportato dal Direttore Generale Castaldo e dal dott. Grossi, illustra al Consiglio il documento prodotto e ora in discussione. Il Presidente fa notare come, grazie ad una sempre più attenta gestione e grazie anche a maggiori possibilità di ricavi – dovuti ad esempio al possibile inserimento della Fondazione all'interno della Tabella Triennale del Ministero della Cultura, o dai probabili incassi derivanti dalla vendita di biglietteria della mostra "Caravaggio. La presa di Cristo dalla collezione Ruffo" - il contributo concesso dalla Fondazione Banco di Napoli sia notevolmente diminuito. D'altro canto il Presidente fa notare, anche, la volontà di investire una somma pari ad E. 30.000,00 in campagne promo/pubblicitarie per l'anno 2024 i cui frutti, si spera, possano essere raccolti già dal prossimo anno. Udito con attenzione l'intervento del Presidente,

il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

#### **Delibera**

l'approvazione del Budget previsionale 2024 della Fondazione ilCartastorie.

### OMISSIS

Il Segretario

(dott. )

# FONDAZIONE ILCARTASTORIE: BUDGET ECONOMICO 2024

## CONTO ECONOMICO PREVISIONALE RELATIVO AL PROGRAMMA DI ATTIVITA' PER L'ESERCIZIO 2024

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	aliq. IVA	IVA	Totale	NOTE ESPLICATIVE ED ASSUNZIONI
Vendita biglietti museo	24.000,00	esente, art.10, n. 22	0%	-	24.000,00	Stima prudenziale sulla base dei dati storici 2017-2018, ipotizzando un biglietto medio di euro 3 per 8.000 visitatori
Vendita biglietti mostra Caravaggio	50.000,00	esente, art.10, n. 22	0%	-	50.000,00	Importo derivante da budget Mostra Caravaggio presentato in CdA, stimato sulla base di 5.000 visitatori con biglietto da 10 euro
Editoria	7.200,00	esclusa art. 74	0%	-	7.200,00	Si stima la vendita di 200 copie del catalogo Carvaggio al prezzo di 36 euro a copia
Merchandising	5.000,00	IVA	22%	1.100,00	6.100,00	Stima prudenziale ipotizzando uno scontrino medio di euro 2,5 per 2.000 acquirenti.
Sponsorizzazioni (mostra Caravaggio)	55.000,00	IVA	22%	12.100,00	67.100,00	
Vendita servizi di ricerca e organizzazione eventi	2.000,00	IVA	22%	440,00	2.440,00	Stima prudenziale sulla base dei dati storici 2017-2018
Contributo LR 12/05	13.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	13.000,00	Previsione prudenziale sulla base del dato storico
Contributo LR 7/03	15.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	15.000,00	Stima prudenziale
Contributo tabella triennale Istituti Alta Cultura MIC	100.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	100.000,00	Stima prudenziale
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	260.000,00	fuori campo applicazione	0%	-	260.000,00	Trattasi del contributo necessario all'Ente strumentale per garantire lo svolgimento delle proprie attività.
<b>Totale</b>	<b>568.621,82</b>			<b>13.640,00</b>	<b>582.261,82</b>	

COSTI	Imponibile	trattamento IVA	aliq. IVA	IVA	Totale	NOTE ESPLICATIVE ED ASSUNZIONI
<b>Costi per il personale, così suddivisi:</b>			0%	-		Dato fornito dallo Studio Fabaro (include 6 mesi malattia dipendente Riccardi)
<i>a) salari e stipendi</i>	190.100,00					
<i>b) oneri sociali</i>	42.650,00					
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	13.350,00					
<b>Totale</b>	<b>246.100,00</b>				246.100,00	
Consulenza produzioni multimediali	10.000,00	Legge 190/2014	0%		10.000,00	Dato derivante da incarico professionale

Costi servizi di pulizia straordinaria	16.964,64		22%	3.732,22	20.696,86	Costi derivanti da sostituzione sig.ra Riccardi per malattia da gennaio a giugno 2024
Revisore Unico	3.120,00		22%	686,40	3.806,40	Importo derivante da incarico professionale
Consulenza del lavoro	4.800,00		22%	1.056,00	5.856,00	Verificare contratto di consulenza
Tenuta scritture contabili, bilancio e trattamento fiscale	8.400,00	Legge 190/2014	0%	-	8.400,00	Importo derivante da incarico professionale
Consulenza diritto d'autore	10.000,00		22%	2.200,00	12.200,00	Stima
Accoglienza, biglietteria e gestione museo weekend	14.500,00		22%	3.190,00	17.690,00	Importo derivante da contratto
Royalty su biglietteria museo	3.000,00	IVA	22%	660,00	3.660,00	Importo stimato sulla base del dato 2023 (euro 2.417 su euro 25.000 di biglietteria)
Royalty su editoria	1.080,00	IVA	22%	237,60	1.317,60	Royalty proposta al 15%
Royalty su merchandising	750,00	IVA	22%	165,00	915,00	Royalty proposta al 15%
Advertising mostra Caravaggio	48.000,00	IVA	22%	10.560,00	58.560,00	Importo derivante da budget Mostra Caravaggio presentato in CdA
Edizione catalogo Mostra Caravaggio	7.000,00	IVA	22%	1.540,00	8.540,00	Importo derivante da budget Mostra Caravaggio presentato in CdA
Royalty biglietti mostra Caravaggio	6.750,00	IVA	22%	1.485,00	8.235,00	Importo derivante da contratto e stimato sulla base di 5.000 visitatori
Quota partner biglietteria mostra Caravaggio	17.300,00	Fuori campo art. 2	0%	-	17.300,00	Importo derivante da convenzione e stimato stimato sulla base di 5.000 visitatori
Costi associati a progetto LR 12/05	19.000,00	IVA	22%	4.180,00	23.180,00	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	40.925,00	IVA	22%	9.003,50	49.928,50	Misura del 50% del Progetto TOCC
Comunicazione	30.000,00	IVA	22%	6.600,00	36.600,00	Stima sulla base delle necessità da giugno a dicembre
Manutenzione straordinaria percorso museale	10.000,00	IVA	22%	2.200,00	12.200,00	Stima risultante da preventivo
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
Quota associativa "Icarus"	500,00	IVA	0%	-	500,00	Dato storico.
Irap	9.500,00	IVA	0%	-	9.500,00	
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	40.434,96		0%	-	40.434,96	Nel 2024 IVA non detraibile pari all'83%
<b>Totale</b>	<b>562.892,57</b>			<b>9.178,72</b>	<b>572.071,28</b>	

SALDO TOTALE	Imponibile	Totale
RICAVI	568.621,82	582.261,82
COSTI	562.892,57	572.071,28
<b>Avanzo di gestione</b>	<b>5.729,25</b>	<b>10.190,54</b>