

FONDAZIONE ANTICO OSPEDALE SANTA MARIA DELLA SCALA

Codice fiscale n. 92075350527

Piazza Duomo n.16 - 53100 SIENA (SI)

Fondo di Dotazione € 50.000 i.v.

Nota integrativa abbreviata al bilancio chiuso il 31/12/2023

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

La Fondazione Antico Ospedale Santa Maria della Scala è stata costituita il 5 agosto 2021 per atto a rogito Notaio Cambiaggi di Siena, ed è stata iscritta nel registro delle persone giuridiche ai sensi del D.P.R. 10 febbraio 2000 n. 361 dalla Prefettura di Siena con certificato in data 27/12/2021, al numero d'ordine 352.

La Fondazione è costituita nella forma di "Fondazione di partecipazione" e risulta sottoposta alla direzione e controllo del fondatore e socio unico Comune di Siena.

Si comunica che il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha deciso di usufruire del maggior termine del 30 giugno per l'approvazione del conto consuntivo previsto dall'art. 7 dello Statuto in quanto, non essendo ancora pienamente costituito ed operativo l'Organo di controllo a causa della mancata nomina da parte del Ministero competente, non risultava possibile esperire la corretta procedura di approvazione del consuntivo stesso per la mancanza della funzione di controllo.

Principi generali

Il Bilancio dell'esercizio, predisposto al 31 dicembre 2023, secondo quanto previsto dall'art. 12, comma 1 del Decreto Ministeriale 27 novembre 2001, n. 491 è redatto in conformità al principio contabile n. 1 e 2 emanati dall'ex Agenzia per le Organizzazioni non lucrative e normativa del Codice civile, integrata per effetto del Decreto Legislativo 17 gennaio 2003, n. 6, interpretata ed ulteriormente integrata dai principi contabili emanati nel dicembre 2016 (ed emendati nel dicembre 2017 e nel gennaio 2018) dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ("CNDCEC") e dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC"), tenendo anche conto delle modifiche apportate dal Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n. 139. In particolare. Laddove non sia stato possibile, per la peculiare natura dell'Ente, seguire i principi e le disposizioni testé richiamati, nella predisposizione del Bilancio d'esercizio si è tenuto conto delle raccomandazioni emanate ed emendate dalla Commissione delle aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e delle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli enti non profit", approvate in data 11 febbraio 2009, dall'Agenzia per le Onlus (organismo ad oggi estinto).

Tenuto conto che l'Ente non risulta iscritto al RUNTS non sono stati applicati i principi di cui all'OIC 35.

Esso risulta composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Conto Economico" (acceso agli oneri e ai proventi, secondo la formulazione degli 2343 del c.c. modificati dalle Raccomandazioni emanate dalla Commissione predetta), dalla "Nota integrativa" e, per maggior completezza e trasparenza, è corredato dalle informazioni previste dalla "Relazione di Missione" art.13 D.Lgs 117/2013 per la parte applicabile alla natura dell'Ente,

Si richiama l'attenzione sul fatto che, all'interno del paragrafo di Nota integrativa relativo al Patrimonio Netto, è stato predisposto il "Prospetto delle movimentazioni di componenti del Patrimonio Netto", che ha l'obiettivo di fornire il reale andamento dell'esercizio, considerando le variazioni del Patrimonio.

I valori esposti negli schemi di bilancio sono in unità di Euro, così come nei commenti alle voci.

Il "Bilancio di esercizio" è redatto in forma abbreviata applicando le previsioni dell'art. 2435-bis del Codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il Bilancio è stato predisposto applicando, nella valutazione delle voci, i criteri di valutazione definiti dall'art. 2426 C.C. ed i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Il medesimo è stato redatto in conformità con le indicazioni esposte dai predetti principi contabili n. 1 e 2 anche in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti, in particolare dalla Commissione Aziende Non Profit.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza, in aderenza ai principi della competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura di questo.

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Le voci dell'esercizio sono comparabili con le voci dell'esercizio precedente senza necessità di adattamento e/o riclassificazioni.

La Fondazione ha adottato un sistema contabile separato secondo la natura delle attività operate (istituzionale, commerciale e promiscuo) ai fini della verifica della fiscalità e dei parametri operativi.

Nel seguito, per le voci più significative, sono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO***IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***

Il bilancio dell'Ente non rileva la presenza di cespiti del genere.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali rappresentano l'insieme dei beni strumentali dell'ente funzionali all'esercizio delle attività istituzionali: Essi sono iscritti al costo di acquisto o al valore di conferimento o a quello determinato per l'accettazione e sono ammortizzati in base agli effettivi utilizzi deperimenti applicando, per assimilazione, le aliquote previste dalla normativa fiscale per gli enti economici che sono, comunque, ritenute affettivamente rappresentative della svalutazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il bilancio dell'Ente non rileva la presenza di cespiti del genere.

CREDITI

I crediti sono iscritti al loro valore nominale non avendo elementi di dubbia esigibilità.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide di banca sono iscritte al loro valore nominale, per la loro reale consistenza al 31 dicembre 2023.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO**PATRIMONIO NETTO****I - Patrimonio libero**

Accoglie i fondi disponibili della Fondazione alla chiusura dell'esercizio, costituiti dal risultato gestionale dell'esercizio; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali della Fondazione stessa. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

II - Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione è iscritto al valore nominale e rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione.

III - Patrimonio vincolato

Accoglie eventuali fondi vincolati, divenuti tali sia per volontà espressa dall'erogatore che per volontà degli organi deliberativi della Fondazione. Non risultano iscritti valori in tale classe.

I fondi sopra citati sono iscritti al loro valore nominale.

Per una più dettagliata esposizione si può fare riferimento al "Prospetto di movimentazione delle componenti del patrimonio netto", esposto di seguito.

FONDI PER RISCHI E ONERI

In bilancio non sono iscritti fondi per rischi ed oneri

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'ammontare degli accantonamenti al TFR effettuati in conformità di legge e dei contratti di lavoro.

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti verso fornitori e diversi, oltre al valore dei debiti per fatture e documenti di debito pervenuti, accolgono il valore delle fatture da ricevere o altri oneri di competenza dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

CONTO ECONOMICO

COSTI E ONERI

Gli oneri corrispondono ai costi sostenuti dalla Fondazione nel periodo di riferimento sia per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali sia per il supporto generale per intraprendere e gestire l'attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

RICAVI E PROVENTI

Sono costituiti dai proventi da contributi in conto esercizio di fondatori, da attività istituzionali, da attività commerciali collaterali, dai proventi finanziari e patrimoniali e dai proventi straordinari.

I contributi non rispondenti a specifiche direttive contrattuali e non aventi vincoli iniziali di destinazione raccolti nel corso dell'esercizio sono stati contabilizzati per cassa. Eventuali contributi in natura verranno contabilizzati al momento del trasferimento della proprietà. I proventi finanziari e patrimoniali sono relativi a interessi bancari e a proventi su depositi bancari; sono registrati secondo il principio della competenza economica.

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE**CONVERSIONI POSTE IN VALUTA ESTERA**

Non esistono in bilancio debiti o crediti espressi originariamente in valuta estera.

Informazioni sulle voci dell'attivo*Variazione delle voci dell'attivo**Prospetto delle immobilizzazioni*

	Totale immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	8.691		8.691
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-		-
Ammortamento dell'esercizio	-	434	-	434
Altre variazioni	-	-	-	-
Totale variazioni	-	8.257	-	8.257
Valore di fine esercizio				
Costo	-	8.691	-	8.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	434	-	434
Valore di bilancio	-	8.257	-	8.257

Materiali

	terreni e fabbricati	impianti e macchinari	attrezzature ind.com.m.	anticipi su immobilizzaz.	altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	-	-
Valore di bilancio	-	-	-	-	-	-
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	-	8.691	8.691
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	-	434	434
Altre variazioni	-	-	-	-	-	-
Totale variazioni	-	-	-	-	8.257	8.257
Valore di fine esercizio						
Costo	-	-	-	-	8.691	8.691
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	-	-	434	434
Valore di bilancio	-	-	-	-	8.257	8.257

crediti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.879	268.189	274.068	274.068		
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0		
crediti tributari	0	5.542	5.542	5.542		
cauzioni	0	0	0	0		
Altri crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	46.370	46.370	46.370		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.879	320.101	325.980	325.980	-	

disponibilità

	Valore di inizio esercizio	Variazioni	Valore di fine esercizio
banca c/c	204.466	296.400	500.866
incassi sospesi	0	0	0
carte di credito	0	153	153
liquidità in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	204.466	296.553	501.019

Informazioni sulle voci del passivo

Variazione delle voci del passivo

debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione in aumento	variazione in diminuzio ne	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	15.546	126.348	0	141.894	141.894	0	0
Debiti tributari	3.089	19.342	0	22.431	22.431	0	0
debiti previdenziali	0	237	0	237	237	-	0
Altri debiti	0	58.698	0	58.698	58.698	0	0
Totale debiti	18.635	204.624	0	223.259	223.259	0	0

Informazioni sulle voci del conto economico

Le attività del conto economico sono così suddivise:

Composizione dei ricavi

ricavi ingressi museo	465.858,50
fitti attivi spazi bookshop	26.250,00
fitti sale espositive	41.596,77
contr.c/eserc.da enti pubblici	380.554,03
altri ricavi delle prestazioni	27.539,37
ricavi caffetteria	23.930,00
incassi mostre	5.744,00
altri ricavi e proventi vari	3.116,00
ricavi royalty bookshop	47.769,72

Ai fini della corretta informazione circa l'iscrizione dei ricavi da ingressi museo riteniamo opportuno comunicare che, tenuto conto che la formazione degli stessi viene gestita operativamente da quattro stazioni emittenti (Museo, Opera laboratori, Sigerico e Comune di Siena) le quali provvedono all' emissione dei biglietti cumulativi (cartacei o telematici) validi per tutte le strutture museali della città, per le quali ogni soggetto è titolare di una quota del costo del biglietto, la determinazione della parte spettante alla Fondazione, da cui la posta iscritta in bilancio, è rilevata in un prospetto condiviso fra le quattro stazioni il quale, però, risulta ancora mancante della comunicazione formale del Comune di Siena capofila della procedura quale socio fondatore e attualmente unico socio.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	0
Revisori	10.688
TOTALE	10.688

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati compensi ai revisori nella misura indicata nella tabella che precede; sono, comunque, appostati in bilancio fra i debiti da corrispondere i compensi ai Revisori dei conti nella misura di euro 13.080 corrispondenti ai valori

maturati al 31/12/2023; il compenso annuale dell'organo è previsto in € 12.000 annui. Non sono previsti compensi agli Amministratori.

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Fondo di dotazione	Patrimonio libero	Patrimonio libero	
Codice Bilancio	pat	I	I	TOTALI
Descrizione	Fondo di dotazione	Risultato di gestione dell'esercizio	Risultato di gestione esercizi precedenti	
All'inizio dell'esercizio precedente				
Altre variazioni	50.000			50.000
Risultato dell'esercizio precedente		132.962		132.962
Alla chiusura dell'esercizio precedente	50.000	132.962		182.962
Destinazione del risultato d'esercizio		-132.962	132.962	
Altre destinazioni				
Altre variazioni				
Risultato dell'esercizio corrente		434.844		434.844
Alla chiusura dell'esercizio corrente	50.000	434.844	132.962	617.806

ALTRE INFORMAZIONI

La fondazione non evidenzia crediti o debiti di durata ultraquinquennale.

La fondazione non evidenzia posizioni debitorie assistite da garanzie reali.

La fondazione non ha percepito alcun provento da partecipazioni.

La fondazione non ha in corso operazioni di leasing.

La Fondazione non ha costituito patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del d.lgs. n. 117/2017 o s.m.i.

Informazioni circa i contributi pubblici ricevuti

Ai sensi della norma per il mercato e la concorrenza n. 124/2017, modificata dal D.L. n. 34/2019, convertito con Legge n.58/2019 si comunica che Fondazione ha ricevuto nell'anno 2023 i seguenti contributi:

DATA	IMPORTO	ENTE EROGANTE	CAUSALE
04/01/2023	5.170,00	Comune di Siena	Contributo istituzionale (anno 2023)
15/02/2023	350.000,00	Comune di Siena	Contributo istituzionale (anno 2023)
	355.170,00		

DATA	IMPORTO	ENTE EROGANTE	CAUSALE
13/12/2023	8.462,15	MIC – Ministero Beni Culturali	Contributo biblioteche "Decreto Franceschini"
	8.462,15		

DATA	IMPORTO	ENTE EROGANTE	CAUSALE
22/11/2023	4.905,70	Regione Toscana	Contributo Regione Toscana – Bando Toscana in contemporanea 2023 - Acconto
30/11/2023	12.016,18	Regione Toscana	Contributo Regione Toscana – Museo di rilevanza regionale (anno 2023)
	16.921,88		

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

I rapporti con il Fondatore Comune di Siena sono dettagliati nella natura e nei valori nel "contratto di servizio" redatto in data 29/11/2022 n. Archiviazione 683 del Comune di Siena che riguarda tutti i rapporti corrispondenti fra la Fondazione e il Fondatore che determinano le modalità di determinazione del contributo erogato per cassa dallo stesso Fondatore alla Fondazione che nell'esercizio 2023 ammonta complessivamente a € 355.170,00 oltre alle rivenienze dei ricavi relativi alla gestione della caffetteria e del bookshop.

Le operazioni attive nell'anno 2023 ammontano a € 21.611,50 sono costituite da spese per servizi pulizia e sorveglianza delle sale espositive;

Non sono state realizzate operazioni passive.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Si rimanda a quanto indicato sul Bilancio di Previsione approvato dall'Assemblea dei Soci in data 29/11/2023.

La continuità aziendale è garantita sia dagli impegni assunti dal Comune di Siena nel Contratto di servizi che dai flussi rivenienti dai biglietti di ingresso al museo.

CONCLUSIONI.

RISULTATO DI GESTIONE

Dalla contrapposizione fra ricavi e proventi e costi ed oneri del Conto economico si rileva un risultato economico positivo di € 434.844 che viene proposto in aumento dei riporti dei risultati economici degli esercizi precedenti; il tutto trova iscrizione in Patrimonio netto in una specifica voce del Patrimonio libero. Detto risultato, generato dalla necessaria attenzione posta nella valutazione delle poste esaminate, sarà riportato nell'esercizio 2024 al fine di sostenere progetti da finanziare e realizzare nel corso dell'esercizio.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

