

Relazione del Collegio dei revisori dei conti

bilancio di previsione per l'anno 2025

Al Socio unico della Fondazione Antico Ospedale Santa Maria della Scala,

il Collegio dei revisori dei conti ha ricevuto il bilancio di previsione 2025 nella seduta del Consiglio di amministrazione del 12 novembre 2024, corredato della relazione programmatica del Consiglio di amministrazione della Fondazione.

Nell'ambito di quanto disposto dall'articolo 7 dello Statuto sociale il Collegio, al fine di predisporre la relazione richiesta, ha provveduto ad effettuare le verifiche, col metodo del campionamento, sulle poste contabili oggetto delle previsioni esposte nel documento.

Sulla base delle informazioni ricevute dal Consiglio di amministrazione e dal consulente della Fondazione, abbiamo acquisito una ragionevole sicurezza che il bilancio previsionale, nel suo complesso, non contenga errori significativi, sebbene associati a previsioni prognostiche basate però sui dati contabili acquisiti dall'esercizio 2024 in corso e proiettati all'esercizio successivo sulla base delle valutazioni indicate dal Consiglio di amministrazione.

Per ragionevole sicurezza s'intende un livello di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile individui sempre un errore significativo qualora esistente. Tra l'altro, trattandosi di previsione, gli effetti della garanzia sono ancora più limitati.

Gli errori possono dipendere da frodi e/o anche da comportamenti e/o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni degli utilizzatori prese sulla base del bilancio previsionale.

Abbiamo esaminato il bilancio di previsione 2025, redatto nella struttura prevista dal modello B del decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 5 marzo 2020 e la relazione programmatica del Consiglio di amministrazione della Fondazione Antico Ospedale Santa Maria della Scala.

La responsabilità della redazione del bilancio di previsione 2025 compete al Consiglio di amministrazione della Fondazione Antico Ospedale Santa Maria della Scala.

La revisione è stata svolta verificando l'osservanza delle norme inerenti alla predisposizione del documento e rilevando i contenuti nelle poste campionate per l'esame, con gli elementi a supporto delle previsioni e le informazioni contenute nei dati contabili dell'esercizio 2024, oltre valutare la correttezza e ragionevolezza dei criteri utilizzati.

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

A) Costi e oneri da attività di interesse generale

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	2.000
cancelleria e mat. Consumo	2.000	
2) Servizi	€	600.700
Utilities sede, ITC, telefono fisso	1.000	
Consulenze varie	62.000	
Funzionamento Organi di gestione	-	
Funzionamento Collegio dei Sindaci	15.200	
comunicazione	92.000	
assicurazioni	53.000	
spese trasferta e rappresentanza	15.000	
organizzazione eventi culturali	324.000	
altre spese	38.500	
3) Godimento di beni di terzi		-
4) Personale	€	375.500
5) Ammortamenti	€	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-
7) Oneri diversi di gestione		-
oneri fiscali e tributari	€	-
altri oneri		-
8) Rimanenze iniziali	€	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-
10) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-
Totale	€	978.200

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	€	350.000
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		-
5) Proventi del 5 per mille		-
6) Contributi da soggetti privati		-
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€	499.000
biglietti museo	420.000	
biglietti da altri eventi	39.000	
affitto aree e eventi	40.000	
8) Contributi da enti pubblici	€	35.500
9) Proventi da contratti con enti pubblici	€	10.000
	€	-
Totale	€	894.500
Avanzo/Disavanzo attività di interesse generale (+/-)	€	(83.700)

B) Costi e oneri da attività diverse

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	-
2) Servizi	€	-
3) Godimento di beni di terzi	€	-
4) Personale	€	-
5) Ammortamenti	€	-
5 bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-
7) Oneri diversi di gestione	€	-
8) Rimanenze iniziali	€	-
Totale	€	-

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	€	-
2) Contributi da soggetti privati	€	-
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	€	-
4) Contributi da enti pubblici	€	-
5) Proventi da contratti con enti pubblici	€	-
6) Altri ricavi, rendite e proventi	€	92.250
ricavi da caffetteria	24.000	
ricavi affitti book shop	26.250	
ricavi da book shop royalty	42.000	
7) Rimanenze finali	€	-
Totale	€	92.250
Avanzo/Disavanzo attività diverse (+/-)	€	92.250

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

1) Oneri per raccolte fondi abituali	€	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	€	-
3) Altri oneri	€	-
Totale	€	-

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

1) Proventi da raccolte fondi abituali	€	-
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	€	-
3) Altri proventi	€	-
Totale	€	-

			Avanzo/Disavanzo attività di raccolta fondi (+/-)	€	-
D) Costi e oneri da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>			D) Ricavi, rendite e proventi da <u>attività finanziarie e patrimoniali</u>		
1) Su rapporti bancari	€	3.500	1) Da rapporti bancari	€	4.500
2) Su prestiti	€	-	2) Da altri investimenti finanziari	€	-
3) Da patrimonio edilizio	€	-	3) Da patrimonio edilizio	€	-
4) Da altri beni patrimoniali	€	-	4) Da altri beni patrimoniali	€	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-	5) Altri proventi	€	-
6) Altri oneri	€	-			
Totale	€	3.500	Totale	€	4.500
			Avanzo/Disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	€	1.000
E) Costi e oneri di <u>supporto generale</u>			E) Proventi di <u>supporto generale</u>		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	€	-	1) Proventi da distacco del personale	€	-
2) Servizi	€	-	2) Altri proventi di supporto generale	€	-
3) Godimento di beni di terzi	€	-			
4) Personale	€	-			
5) Ammortamenti	€	9.521			
5bis) Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	€	-			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	€	-			
7) Altri oneri	€	-			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-			
9) Utilizzo riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	€	-			
Totale	€	9.521	Totale	€	-
Totale oneri e costi	€	991.221	Totale proventi e ricavi	€	991.250
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	€	29
			Arrotondamento	€	(29)
			Imposte		
			Avanzo/Disavanzo d'esercizio (+/-)	€	-

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	2023	2024	2025
Ricavi di gestione	581.475	509.679	499.000
contributi	380.554	428.500	385.500
altri ricavi e proventi	60.329	78.928	106.750
Ricavi di gestione	1.022.358	1.017.107	991.250
materiali	3.466	1.500	2.000
allestimento eventi	212.088	433.280	324.000
personale	57.859	240.000	375.500
Servizi e altri costi operativi	287.610	282.700	238.200
Oneri diversi di gestione	6.032	24.000	42.000
Costi di gestione	567.055	981.480	981.700
EBITDA	455.303	35.627	9.550
Ammortamenti	435	8.625	9.521
Oneri finanziari	0	0	0
Costi di esercizio	567.490	990.105	991.221
Risultato Ante Imposte	454.868	27.002	29
Imposte correnti	20.023	5.000	0
Risultato netto	434.845	22.002	29
STATO PATRIMONIALE PREVISIONALE	2023	2024	2025
<i>ATTIVO</i>			
Immobilizzazioni	8.257	31.235	104.214
Crediti commerciali - ratei risconti attivi	331.812	111.800	97.500
Debiti commerciali - ratei risconti passivi	-223.282	-114.700	-154.500
Liquidità	501.018	611.473	592.623
TOTALE ATTIVO	617.805	639.808	639.837
<i>PASSIVO</i>			
Fondo di dotazione	50.000	50.000	50.000
Riserve/utili	567.806	589.808	589.837
Debiti di finanziamento v/terzi	0	0	0
TOTALE PASSIVO	617.806	639.808	639.837

FLUSSO DI CASSA PREVISIONALE	2023	2024	2025
Flusso netto di circolante della gestione corrente (EBITDA)	455.303	35.627	9.550
(-) Investimenti per beni immateriali	0	17.934	77.500
(-) Investimenti per la manutenzione straordinaria e migliorie	0	5.878	0
(-) Investimenti per arredi e attrezzature etc.	8.691	7.791	0
(=) Investimenti complessivi	8.691	31.603	77.500
(=) Flusso di cassa operativo	446.612	4.024	-67.950
(+) Capitale privato	0	0	0
(+) Accensione finanziamenti	0	0	0
(+) Ammortamenti	435	8.625	9.521
(-) Imposte su reddito netto	20.023	5.000	0
(=) Flusso di cassa disponibile per il <i>debt service</i>	427.024	7.649	-58.429
(-) Pagamento interessi passivi	0	0	0
(-) Rimborso quote capitale debito	0	0	0
(=) Flusso di cassa disponibile per gli azionisti	427.024	7.649	-58.429
(=) Flusso di cassa netto progressivo	427.024	434.673	376.244

A nostro giudizio il bilancio di previsione 2025, nella forma adottata, in base alla documentazione esaminata ed al supporto informativo ricevuto è da ritenersi ragionevolmente attendibile, per il quale si rilascia parere favorevole alla sua approvazione.

Siena, lì 25 novembre 2024

Il Collegio dei revisori

Il Presidente
Dott. Camillo NATALI