

# ASSOCIAZIONE MUS.E

Sede in Via Nicolodi, 2 – 50131 Firenze (FI)  
 Iscritta al n. 111 del Registro delle Persone Giuridiche Private  
 codice fiscale 94083520489

## Bilancio al 31 dicembre 2022

### Stato Patrimoniale

ATTIVO	31.12.22	31.12.21
<b>A) CREDITI VS ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I- Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e ampliamento	5.158	5.158
- f.do ammto costi di impianto e ampliamento	(5.158)	(5.129)
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.705	26.705
- f.do amm.to concessioni, licenze, marchi	(22.996)	(21.688)
7) altre	38.399	38.399
- f.do amm.to altre immateriali	(25.142)	(20.723)
<b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>	<b>16.966</b>	<b>22.723</b>
<b>II- Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinari	81.797	81.797
- f.do ammto imp e macchinari	(78.672)	(78.039)
3) Attrezzature indu.li e comm.li	113.404	112.340
- f.do ammto attrezzature ind e comm.li	(64.436)	(50.752)
4) altri beni	589.412	568.192
- f.do ammto altri beni	(541.060)	(522.622)
<b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>	<b>100.445</b>	<b>110.916</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>117.410</b>	<b>133.639</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I- Rimanenze</b>		
4) Prodotti finiti e merci	120.370	115.098
- f.do svalutazione merci	(27.579)	(32.124)
<b>Totale rimanenze (I)</b>	<b>92.792</b>	<b>82.975</b>
<b>II- Crediti</b>		
1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	2.538.194	2.675.818
2) Crediti per liberalità da ricevere		
- entro 12 mesi	79.093	130.798
5) Verso altri		
- entro 12 mesi	680.165	670.461
<b>Totale crediti (II)</b>	<b>3.297.452</b>	<b>3.477.076</b>
<b>III- Attività finanziarie che non costituiscono immob.ni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV- Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	1.493.859	1.387.263
3) Denaro e valori in cassa	20.825	22.324
<b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>	<b>1.514.684</b>	<b>1.409.587</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>4.904.928</b>	<b>4.969.637</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		
Risconti attivi	171.521	431.804
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>171.521</b>	<b>431.804</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>5.193.859</b>	<b>5.535.080</b>

<b>PASSIVO</b>	<b>31.12.22</b>	<b>31.12.21</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I- Patrimonio libero</b>	<b>1.039.123</b>	<b>1.190.201</b>
1) Risultato gestionale esercizio in corso	233.921	602.533
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	587.668	587.668
5) Altre riserve	217.533	0
<b>II- Fondo di dotazione dell'ente (se previsto)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III- Patrimonio vincolato</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5) Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)	394.120	175.000
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	<b>1.433.243</b>	<b>1.365.201</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAM. DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>889.251</b>	<b>800.555</b>
<b>D) DEBITI</b>		
2) Debiti per contributi ancora da erogare		
- entro 12 mesi	0	2.040
6) Debiti vs fornitori		
- entro 12 mesi	2.007.524	2.116.761
7) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	188.268	192.038
8) Debiti vs istituti di prev. e di sic. sociale		
- entro 12 mesi	162.005	136.370
12) altri debiti		
- entro 12 mesi	378.563	289.298
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	<b>2.736.360</b>	<b>2.736.507</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
Ratei passivi	0	160
Risconti passivi	135.005	632.657
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>	<b>135.005</b>	<b>632.817</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>5.193.859</b>	<b>5.535.080</b>

## Rendiconto Gestionale

ONERI	31.12.22	31.12.21	PROVENTI	31.12.22	31.12.21
<b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>5.248.391</b>	<b>4.135.419</b>	<b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>	<b>5.925.394</b>	<b>5.263.677</b>
1.1) materie prime	0	0	1.1) da contributi su progetti	300.661	383.336
1.2) servizi	2.546.525	2.058.957	1.2) da contratti con enti pubblici	4.944.054	4.062.727
1.3) godimento di beni di terzi	0	0	1.3) da soci e associati	4.000	4.000
1.4) personale	2.698.741	2.073.437	1.4) da non soci	8.000	9.411
1.5) ammortamenti	525	985	1.5) altri proventi	668.679	804.203
1.6) oneri diversi di gestione	2.600	2.040			
<b>2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>	<b>585.125</b>	<b>352.904</b>	<b>3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>	<b>841.039</b>	<b>484.839</b>
3.1) materie prime	488.202	297.839	3.1) da contributi su progetti	0	0
3.2) servizi	52.809	22.707	3.2) da contratti con enti pubblici	0	0
3.3) godimento di beni di terzi	44.114	32.358	3.3) da soci e associati	0	0
			3.5) altri proventi	841.039	484.839
<b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>10.306</b>	<b>9.612</b>	<b>4) ALTRI PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>	<b>3.791</b>	<b>111</b>
4.1) su prestiti bancari	0	0	4.1) da depositi bancari	3.141	0
4.2) su altri prestiti	0	0	4.2) da altre attività	650	111
4.4) da altri beni patrimoniali	10.306	9.612			
<b>5) ONERI STRAORDINARI</b>	<b>4.719</b>	<b>2.275</b>	<b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>6.720</b>	<b>7.463</b>
5.3) da altre attività	4.719	2.275	5.3) da altre attività	6.720	7.463
<b>6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>	<b>694.561</b>	<b>653.386</b>			
6.2) servizi	494.023	455.160			
6.5) ammortamenti	37.988	32.201			
6.6) oneri diversi di gestione	162.550	166.025			
<b>7) ALTRI ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7) ALTRI PROVENTI</b>	<b>78</b>	<b>39</b>
<b>TOTALE</b>	<b>6.543.102</b>	<b>5.153.597</b>	<b>TOTALE</b>	<b>6.777.023</b>	<b>5.756.130</b>
<b>Risultato gestionale positivo</b>	<b>233.921</b>	<b>602.533</b>	<b>Risultato gestionale negativo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**NOTA INTEGRATIVA**  
**al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022**

**Premessa**

Il presente bilancio è stato redatto secondo le “Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci di esercizio degli Enti non Profit” approvato dal Consiglio dell’Agenzia per le Onlus dell’11 febbraio 2009, che ha recepito “I principi statuiti nelle Raccomandazioni approvate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti per la rappresentazione dei risultati di sintesi delle organizzazioni “non profit”.

La forma espositiva del bilancio, secondo gli schemi sopra indicati, è stata adottata per la prima volta per l’esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

L’Associazione è stata costituita in Firenze nel marzo del 2001, ed è iscritta al n. 111 del Registro delle Persone Giuridiche Private.

L’Associazione non ha finalità di lucro, si prefigge finalità culturali volte a realizzare e gestire il progetto “Museo dei Ragazzi di Firenze”.

Nell’ambito di tale progetto, nel corso degli anni, l’Associazione ha ideato nuove e originali modalità di visita di Palazzo Vecchio e attività di edutainment rivolte agli studenti delle scuole inferiori.

Dal 2013, è stato inserito nell’oggetto sociale la possibilità di operare negli ambiti previsti dalla Legge Regione Toscana n. 21 del 2010 “Testo Unico delle disposizioni in materia di beni, istituti e attività culturali” svolgendo, per conto delle Amministrazioni Pubbliche socie, i compiti e le gestioni di cui all’art. 14 comma 3 della Legge con particolare riguardo ai musei appartenenti alle Amministrazioni in questione.

~~~~~

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 espone un risultato gestionale positivo di € 233.921, al netto di imposte correnti per € 119.690 e riversamento di imposte anticipate per € 1.268.

**Attività svolte**

Nel corso del 2022, l’Associazione ha svolto le attività previste nel contratto di servizio con il Comune di Firenze, relativo alla gestione e valorizzazione dei Musei Civici Fiorentini, al

contratto di servizi stipulato con la Città Metropolitana di Firenze e al contratto di servizi stipulato con il Comune di San Giovanni Valdarno.

### **Criteria di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare per quanto riguarda i criteri di valutazione ed il rispetto del principio di continuità nell'applicazione dei medesimi.

### ***Attività Istituzionale e Attività Commerciale***

La contabilizzazione dei costi e dei ricavi dell'attività istituzionale è stata effettuata separatamente da quelli relativi all'attività commerciale.

I costi promiscui sono stati imputati alle due attività in base al rapporto tra il totale dei ricavi/proventi dell'attività istituzionale rispetto al totale dei ricavi/proventi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva di continuità dell'attività.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### ***Immobilizzazioni Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. Le immobilizzazioni immateriali, costituite da spese societarie, licenze d'utilizzo di software, dalla capitalizzazione dei costi sostenuti per la realizzazione dei siti web, sono ammortizzate con un'aliquota annua del 20 %.

### ***Immobilizzazioni Materiali***

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificcate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

L'ammortamento è stato calcolato, considerato l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, determinando aliquote di ammortamento coerenti con la durata residua della vita utile degli stessi beni.

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie, discrezionali o volontarie.

Le aliquote di ammortamento applicate sono di seguito indicate:

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| costruzioni leggere                   | 12%    |
| libri                                 | 10%    |
| Impianti e macchinari                 | 10%    |
| attrezzature commerciali              | 25%    |
| abiti e accessori                     | 20%    |
| equipaggiamento e ricambi             | 20%    |
| mobili e arredi                       | 12%    |
| Macch. Uff. elettroniche              | 20%    |
| Kit famiglia                          | 12%    |
| dotazioni laboratorio                 | 20%    |
| Attrezzatura multimediale Sala d'Arme | 20%    |
| cellulari                             | 20%    |
| Beni strum.allest.to ex Leopoldine    | 16,66% |

### ***Rimanenze***

Le rimanenze di merci sono iscritte al valore minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato;

### ***Crediti***

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, corrispondente al valore nominale eventualmente rettificato da un fondo svalutazione crediti creato per ogni specifico credito.

### ***Ratei e risconti***

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### ***Debiti***

Sono rilevati al valore nominale.

### ***Imposte***

Le imposte sono iscritte in contabilità secondo le aliquote e le norme vigenti.

### ***Riconoscimento proventi e ricavi***

I proventi sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza, sulla base delle disposizioni civilistiche e fiscali vigenti. Le liberalità condizionate sono contabilizzate per competenza nell'esercizio in cui si acquisisce il diritto a percepirle e sul presupposto che la possibilità che la condizione non venga soddisfatta sia remota o poco probabile in quanto gli amministratori ritengono di aver rispettato le condizioni contrattuali e di legge previste dall'ente erogante.

### **Riconoscimento oneri e costi**

Le spese e gli oneri sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza.

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

La valutazione degli impegni dell'Associazione viene effettuata al valore desunto dalla documentazione esistente.

Come previsto dall'OIC n 22, non si procede alla rappresentazione nei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale - per evitare duplicazioni che nuocerebbero alla chiarezza - di quegli accadimenti che siano già stati oggetto di rilevazione nello stato patrimoniale, nel conto economico e/o nella nota integrativa.

Di seguito sono esposte in dettaglio le voci di bilancio più significative, evidenziando per ciascuna la composizione e la variazione intervenuta nel corso dell'esercizio:

#### **IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)**

| <i>Descrizione</i>                            | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammort.</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|---------------------------------|
| costi di impianto e ampliamento               | 5.158                           | 0                 | 0                 | 0              | 5.158                           |
| - f.do ammtto costi di impianto e ampliamento | (5.129)                         | 0                 | 0                 | (29)           | (5.158)                         |
| concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 26.705                          | 0                 | 0                 | 0              | 26.705                          |
| - f.do amm.to concessioni, licenze, marchi    | (21.688)                        | 0                 | 0                 | (1.309)        | (22.996)                        |
| altre                                         | 38.399                          | 0                 | 0                 | 0              | 38.399                          |
| - f.do amm.to altre immateriali               | (20.723)                        | 0                 | 0                 | (4.419)        | (25.142)                        |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>22.723</b>                   | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>(5.757)</b> | <b>16.966</b>                   |

Nel corso del 2022 non vi sono stati incrementi.

#### **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)**

| <i>Descrizione</i>                       | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammort</i>   | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------------------|
| impianti e macchinari                    | 81.797                          | 0                 | 0                 | 0               | 81.797                          |
| - f.do ammtto imp e macchinari           | (78.039)                        | 0                 |                   | (633)           | (78.672)                        |
| Attrezzature indu.li e comm.li           | 112.340                         | 1.064             | 0                 |                 | 113.404                         |
| - f.do ammtto attrezzature ind e comm.li | (50.752)                        | 0                 | 0                 | (13.685)        | (64.436)                        |
| altri beni                               | 568.192                         | 21.220            | 0                 | 0               | 589.412                         |
| - f.do ammtto altri beni                 | (522.622)                       | 0                 |                   | (18.438)        | (541.060)                       |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>110.916</b>                  | <b>22.284</b>     | <b>0</b>          | <b>(32.756)</b> | <b>100.445</b>                  |

Tra le variazioni più significative, si rileva un incremento nella voce “Altri beni “ per l’acquisto di macchine da ufficio elettroniche ed arredi per l’ufficio.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### RIMANENZE - C I

| <i>Descrizione</i>          | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>INCREM</i>  | <i>DECREM</i>  | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------|
| I- Rimanenze                |                                 |                |                |                                 |
| Prodotti finiti e merci     | 115.098                         | 593.124        | 587.852        | 120.370                         |
| - f.do svalutazione merci   | (32.124)                        | 0              | 4.545          | (27.579)                        |
| <b>Totale rimanenze (I)</b> | <b>82.975</b>                   | <b>593.124</b> | <b>592.397</b> | <b>92.792</b>                   |

Sono relative alle rimanenze di merci di proprietà dell’Associazione presso i Book shop di Palazzo Vecchio, Museo del 900, Museo Bardini, Palazzo Medici Riccardi e Forte Belvedere. Alla data di bilancio è stato rilevato il decremento del fondo svalutazione rimanenze in proporzione alle merci -in precedenza svalutate- vendute nel corso dell’esercizio.

Di seguito si riporta il dettaglio delle rimanenze per macroclassi:

| <i>Bookshop</i>         | <i>Libri</i>  | <i>Merchandising</i> | <i>Materiale di<br/>consumo</i> | <i>beni di terzi presso<br/>di noi</i> |
|-------------------------|---------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------------|
| Palazzo Vecchio         | 27.206        | 52.339               | 1.770                           | 11.145                                 |
| Museo del 900           | 8.787         | 3.032                | 5                               | 5.141                                  |
| Forte Belvedere         | 961           | 540                  | 53                              | 341                                    |
| Museo Bardini           | 537           | 1.625                | -                               | 543                                    |
| Palazzo Medici Riccardi | 10.721        | 11.504               | 1.290                           | 6.963                                  |
|                         | <b>48.213</b> | <b>69.039</b>        | <b>3.118</b>                    | <b>120.370</b>                         |
|                         |               |                      |                                 | <b>24.134</b>                          |

All’interno dei Book shop, alla data di bilancio, sono presenti anche merci di terzi in conto vendita per € 24.134.

### CREDITI (II)

| <i>Descrizione</i>                 | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>Incrementi<br/>(Decrementi)</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Vs clienti                         |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                    | 2.675.818                       | (137.624)                          | 2.538.194                       |
| Crediti per liberalità da ricevere |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                    | 130.798                         | (51.705)                           | 79.093                          |
| - oltre 12 mesi                    | 0                               | 0                                  | 0                               |
| Verso altri                        |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                    | 670.461                         | 9.705                              | 680.165                         |
| - oltre 12 mesi                    | 0                               | 0                                  | 0                               |
| <b>Totale crediti</b>              | <b>3.477.076</b>                | <b>(179.624)</b>                   | <b>3.297.452</b>                |



I crediti vs clienti, quanto a € 1.858.762 sono relativi a crediti vs il Comune di Firenze per prestazioni rese nell'ambito del contratto di servizio; quanto a € 180.147 a crediti vs la Città Metropolitana per prestazioni rese nell'ambito del contratto di servizio; quanto a € 143.406 sono relativi a crediti vs il Comune di San Giovanni Valdarno per prestazioni rese nell'ambito del contratto di servizio; per il residuo a crediti vs altri clienti per sponsorizzazioni. I crediti per liberalità da ricevere per € 79.093, quanto a euro 6.500 a crediti verso Regione Toscana; quanto ad € 45.395 verso il Comune di Firenze; quanto a euro 27.198 a soggetti privati. I crediti vs altri ammontano a € 680.165 e sono relativi quanto a € 598.502, a crediti vs Erario; il residuo di € 110.418 a crediti per anticipi a fornitori e altri debitori diversi.

#### DISPONIBILITÀ LIQUIDE (IV)

| Descrizione                | Valore al<br>31.12.2021 | Incrementi<br>(Decrementi) | Valore al<br>31.12.2022 |
|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Depositi bancari e postali | 1.387.263               | 106.596                    | 1.493.859               |
| Denaro e valori in cassa   | 22.324                  | (1.499)                    | 20.825                  |
| <b>TOTALE</b>              | <b>1.409.587</b>        | <b>105.097</b>             | <b>1.514.684</b>        |

Le disponibilità liquide ammontano a € 1.514.684 e sono costituite dal saldo, alla data di chiusura dell'esercizio, dei conti correnti bancari, oltre che all'esistenza di assegni e numerario nella cassa alla stessa data.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)

| Descrizione     | Valore al<br>31.12.2021 | Incrementi<br>(Decrementi) | Valore al<br>31.12.2022 |
|-----------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Risconti attivi | 431.804                 | (260.283)                  | 171.521                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>431.804</b>          | <b>(260.283)</b>           | <b>171.521</b>          |

I Risconti sono relativi alla quota di competenza 2023, di costi per eventi e mostre, che iniziano nel corso dell'esercizio 2022 e proseguono nel corso del 2023; a costi per abbonamenti, premi assicurativi e canoni assistenza software.

#### CONTI D'ORDINE

| Descrizione                               | Valore al<br>31.12.2021 | Incrementi    | Decrementi   | Valore al<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|-------------------------|
| beni di terzi presso l'azienda non profit | 278.893                 | 0             | 5.002        | 273.891                 |
| nostri beni presso terzi                  | 0                       | 66.788        | 0            | 0                       |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>278.893</b>          | <b>66.788</b> | <b>5.002</b> | <b>273.891</b>          |

I beni di terzi presso l'Associazione, sono relativi quanto a € 249.757, ai beni di proprietà del Comune di Firenze il cui pagamento è stato sostenuto dall'Associazione MUS.E, tali beni sono presso il bookshop di Palazzo Vecchio. Vi sono, infine, beni di terzi in conto vendita per € 24.134.

Nostri beni presso terzi sono i bei strumentali, di proprietà dell'Associazione, presso la caffetteria situata nel complesso del Museo del novecento.

#### PATRIMONIO NETTO (A)

| <i>Descrizione</i>                                    | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>dest<br/>uti/perd</i> | <i>aumen/<br/>riduz</i> | <i>altri mov</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---------------------------------|
| <b>I - Patrimonio Libero</b>                          | <b>1.190.201</b>                | <b>(460.000)</b>         | <b>233.921</b>          | <b>75.000</b>    | <b>1.039.123</b>                |
| Risultato gestionale esercizio in corso               | 602.533                         | (602.533)                | 233.921                 |                  | 233.921                         |
| Risultato gestionale da esercizi precedenti           | 587.668                         | 0                        | 0                       | 0                | 587.668                         |
| Altre riserve                                         | 0                               | 142.533                  | 0                       | 75.000           | 217.533                         |
| <b>II- Fondo di dotazione</b>                         | <b>0</b>                        | <b>0</b>                 | <b>0</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>                        |
| <b>III - Patrimonio vincolato</b>                     | <b>175.000</b>                  | <b>460.000</b>           | <b>0</b>                | <b>(240.880)</b> | <b>394.120</b>                  |
| Fondi vincolati destinati da terzi                    | 0                               | 0                        | 0                       | 0                | 0                               |
| Fondi vincolati per decisione degli organi istituz.li | 0                               | 0                        | 0                       | 0                | 0                               |
| Contrib. in c/ capitale vincolati da terzi            | 0                               | 0                        | 0                       | 0                | 0                               |
| Contributi in c/ capitale vinc. dagli organi istit.li | 0                               | 0                        | 0                       | 0                | 0                               |
| Riserve vincolate (per progetti specifici o altro)    | 175.000                         | 460.000                  | 0                       | (240.880)        | 394.120                         |
| <b>Totale Patrimonio netto</b>                        | <b>1.365.201</b>                | <b>0</b>                 | <b>233.921</b>          | <b>(165.880)</b> | <b>1.433.243</b>                |

Il patrimonio netto alla data di bilancio ammonta a € 1.433.243. Il fondo vincolato di originari € 560.000, stanziato nel corso dell'esercizio 2022, è stato utilizzato, quanto a € 65.880 per la mostra a Forte Belvedere e quanto ad euro 100.000 per i progetti espositivi del Museo del Novecento.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO (C)

| <i>Descrizione</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|--------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| T.F.R.             | 800.555                         | 201.418           | 112.722           | 889.251                         |
| <i>TOTALE</i>      | <i>800.555</i>                  | <i>201.418</i>    | <i>112.722</i>    | <i>889.251</i>                  |

Il fondo T.F.R. rappresenta il debito verso i dipendenti stimato nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro al termine dell'esercizio, ammonta a € 889.251. I decrementi sono relativi ad anticipazioni su T.F.R. , a somme erogate nel corso dell'esercizio e al versamento al fondo pensione scelto da un dipendente.

Di seguito riportiamo il dettaglio dei dipendenti alla data di bilancio

| <b>dipendenti</b> | <b>n</b>  |
|-------------------|-----------|
| Dirigenti         | 0         |
| Quadri            | 0         |
| impiegati         | 32        |
| operai            | 43        |
| <b>Totale</b>     | <b>75</b> |

## DEBITI (D)

| <i>Descrizione</i>                            | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>Incrementi<br/>(Decrementi)</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|-----------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Debiti per contributi ancora da erogare       |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                               | 2.040                           | (2.040)                            | 0                               |
| Debiti vs fornitori                           |                                 |                                    | 0                               |
| - entro 12 mesi                               | 2.116.761                       | (109.237)                          | 2.007.524                       |
| Debiti tributari                              |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                               | 192.038                         | (3.771)                            | 188.268                         |
| Debiti vs istituti di prev. e di sic. sociale |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                               | 136.370                         | 25.635                             | 162.005                         |
| altri debiti                                  |                                 |                                    |                                 |
| - entro 12 mesi                               | 289.298                         | 89.265                             | 378.563                         |
| <b>Totale debiti</b>                          | <b>2.736.507</b>                | <b>(147)</b>                       | <b>2.736.360</b>                |

Ammontano a € 2.736.360 e sono relativi, quanto a € 2.007.524 a debiti verso fornitori Al netto delle note di credito da ricevere; quanto a € 188.268 a debiti tributari e sono sostanzialmente relativi a debiti per l'Irap e Ires dell'esercizio e a ritenute su redditi di lavoro dipendente e autonomo; i debiti vs istituti previdenziali ammontano a € 162.005; i debiti diversi per € 378.563 sono sostanzialmente relativi a debiti vs il personale.

## RATEI E RISCOINTI PASSIVI (E)

| <i>Descrizione</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2021</i> | <i>Incrementi<br/>(Decrementi)</i> | <i>Valore al<br/>31.12.2022</i> |
|--------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Ratei passivi      | 160                             | (160)                              | 0                               |
| Risconti passivi   | 632.657                         | (497.652)                          | 135.005                         |
| <b>TOTALE</b>      | <b>632.817</b>                  | <b>(497.652)</b>                   | <b>135.005</b>                  |

I Risconti passivi sono sostanzialmente relativi a proventi per sponsorizzazioni e contributi, per eventi iniziati nel corso del 2022 e terminati nell'esercizio successivo.

## Attività istituzionale – Rendiconto Gestionale

Grazie all'inserimento nell'oggetto sociale della possibilità di operare negli ambiti previsti dalla Legge Regione Toscana n. 21 del 2010 (di cui abbiamo parlato in premessa), l'Associazione, mediante la stipula di specifici contratti di servizio, ha ricevuto in affidamento diretto dal Comune di Firenze, dalla Città Metropolitana e dal Comune di San Giovanni l'incarico di gestire e valorizzare alcuni spazi culturali.

### *Proventi attività Istituzionale*

Nel corso dell'esercizio l'Associazione ha rilevato proventi per attività tipiche (**voce 1**) per complessivi € 5.276.887, di cui € 300.661 (**voce 1.1**) per contributi su progetti. Ha rilevato proventi da Contratti con Enti Pubblici per complessivi € 4.944.054 (**voce 1.2**), altri proventi per € 20.172, da associati per 4.000, e da non soci per € 8.000 (**voce 1.4**)

### ***Oneri attività Istituzionale***

Gli oneri dell'attività tipica sostenuti nel 2022 ammontano a € 4.935.904.

A fronte di tali oneri, sono stati utilizzate "Riserve vincolate per decisione degli organi Istituzionali" su specifici progetti per € 165.880, di cui € 100.000 per i "progetti espositivi del Museo del 900", per il residuo di € 65.880 per la "mostra a Forte Belvedere", riducendo quindi gli oneri indicati nel rendiconto gestionale a € 4.770.024 (**voce 1**).

Gli oneri dell'attività tipica sono relativi, quanto a € 2.628.966 a servizi (**voce 1.2**); quanto a € 2.140.533 al costo del personale (**voce 1.4**), quanto a € 525 all'ammortamento di beni impiegati nell'attività tipica (**voce 1.5**).

Si ricorda che il costo del personale iscritto nel rendiconto istituzionale, è determinato sottraendo al totale costo del personale (pari a € 2.698.741) l'importo da imputare all'attività commerciale in base al rapporto: Ricavi attività commerciale/totale ricavi.

Gli oneri finanziari per € 5.558 sono relativi agli interessi passivi bancari.

Gli oneri straordinari per € 4.334 si riferiscono a costi di competenza del precedente esercizio non accantonati.

Gli oneri di supporto generale ammontano a € 415.361 (**voce 6**) e sono relativi, quanto a € 292.186 a spese per servizi (**voce 6.2**), quanto a € 21.372 ad ammortamenti (**voce 6.5**) e quanto a € 101.803, a oneri di gestione (**voce 6.6**).

Il risultato gestionale dell'Attività Istituzionale per l'anno 2022 è positivo, ammonta a € 84.513 ed è iscritto al netto dell'Irap relativa all'attività istituzionale di competenza 2022, risultata pari a € 61.545. Si ricorda che tale risultato è stato determinato grazie alla riduzione dei costi originata dall'utilizzo della Riserva vincolata per decisione degli organi Istituzionali di € 165.880 commentata in precedenza.

I valori che hanno determinato tale risultato, sono esposti nel Rendiconto Gestionale dell'attività istituzionale di seguito riportato:

## Rendiconto Gestionale 2022 - Attività Istituzionale

| ONERI                                            | 31.12.22         | 31.12.21         | PROVENTI                                           | 31.12.22         | 31.12.21         |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1) ONERI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>             | <b>4.770.024</b> | <b>3.742.087</b> | <b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' TIPICHE</b>            | <b>5.276.887</b> | <b>4.466.361</b> |
| 1.1) materie prime                               | 0                | 0                | 1.1) da contributi su progetti                     | 300.661          | 383.336          |
| 1.2) servizi                                     | 2.628.964        | 2.099.271        | 1.2) da contratti con enti pubblici                | 4.944.054        | 4.062.727        |
| 1.3) godimento di beni di terzi                  | 0                | 0                | 1.3) da soci e associati                           | 4.000            | 4.000            |
| 1.4) personale                                   | 2.140.533        | 1.641.831        | 1.4) da non soci                                   | 8.000            | 9.411            |
| 1.5) ammortamenti                                | 525              | 985              | 1.5) altri proventi                                | 20.172           | 6.887            |
| 1.6) oneri diversi di gestione                   | 0                | 0                |                                                    |                  |                  |
| <b>2) ONERI PROMOZIONALI E DI RACCOLTA FONDI</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>2) PROVENTI DA RACCOLTA FONDI</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 2.3) Raccolta fondi San valentino                | 0                | 0                | 2.3) Raccolta fondi San Valentino                  | 0                | 0                |
| <b>3) ONERI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>3) PROVENTI DA ATTIVITA' ACCESSORIE</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>4) ONERI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b>        | <b>5.558</b>     | <b>7.782</b>     | <b>4) ALTRI PROVENTI FINANZIARI E PATRIMONIALI</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 4.4) da altri beni patrimoniali                  | 5.558            | 7.782            |                                                    |                  |                  |
| <b>5) ONERI STRAORDINARI</b>                     | <b>4.334</b>     | <b>2.292</b>     | <b>5) PROVENTI STRAORDINARI</b>                    | <b>2.903</b>     | <b>430</b>       |
| 5.3) da altre attività                           | 4.334            | 2.292            | 5.3) da altre attività                             | 2.903            | 430              |
| <b>6) ONERI DI SUPPORTO GENERALE</b>             | <b>415.361</b>   | <b>398.591</b>   |                                                    |                  |                  |
| 6.2) servizi                                     | 292.186          | 299.055          |                                                    |                  |                  |
| 6.5) ammortamenti                                | 21.372           | 22.466           |                                                    |                  |                  |
| 6.6) oneri diversi di gestione                   | 101.803          | 77.070           |                                                    |                  |                  |
| <b>7) ALTRI ONERI</b>                            | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>7) ALTRI PROVENTI</b>                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>5.195.277</b> | <b>4.150.751</b> | <b>TOTALE</b>                                      | <b>5.279.790</b> | <b>4.466.791</b> |
| <b>Risultato gestionale positivo</b>             | <b>84.513</b>    | <b>316.040</b>   | <b>Risultato gestionale negativo</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

### **Attività commerciale – Conto Economico**

Anche nel corso del 2022, oltre a conseguire - come negli anni passati - ricavi da sponsorizzazioni e da noleggio tablet negli spazi museali gestiti, l'Associazione ha gestito il Bookshop all'interno di Palazzo Vecchio, all'interno del Museo del Novecento e all'interno del Museo Bardini, palazzo Medici Riccardi oltre alla gestione temporanea nello spazio del Forte Belvedere.

Il valore della produzione di € 1.373.721 è sostanzialmente relativo quanto a € 432.632 a ricavi da sponsorizzazioni, quanto a € 720.669 da vendite del Bookshop; quanto a € 47.626 da noleggio di Tablet; quanto a € 168.223 ad altri ricavi per utilizzo spazi, fee visite.

I costi della produzione ammontano a € 1.162.257 e sono relativi, quanto a € 373.104 a costi di acquisto merci per i bookshop; quanto a € 116.800 a costi per servizi; quanto a € 96.923 a costi per godimento beni di terzi, relativi al canone di locazione del bookshop e alle royalties spettanti al Comune di Firenze sulle vendite del Bookshop di Palazzo Vecchio oltre le royalties spettanti alla Città Metropolitana sulle vendite del bookshop di Palazzo Medici Riccardi; quanto a € 558.208 a costi per il personale; quanto a € 16.616 ad ammortamenti e quanto a € 5.272 all'incremento delle rimanenze; quanto a € 5.879 a oneri diversi di gestione.

I proventi straordinari, iscritti tra gli altri ricavi, ammontano a € 4.545 e sono relativi al decremento del fondo svalutazione merci.

Il conto economico dell'attività commerciale espone un utile dell'esercizio di € 149.407, al netto dell'Ires corrente per € 45.835, dell'Irap per € 12.310 e del riversamento dell'Ires e Irap anticipata per complessivi € 1.268, originato dall'adeguamento del fondo svalutazione rimanenze.

I valori che hanno determinato tale risultato, sono esposti nel Conto economico dell'Attività Commerciale di seguito riportato:

| CONTO ECONOMICO                                         | 2.022            | 2.021            |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE                              |                  |                  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni             | 1.200.953        | 1.044.428        |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti               | 0                | 0                |
| 3) Variaz dei lav in corso su ordinaz                   | 0                | 0                |
| 4) increm di immob per lav interni                      | 0                | 0                |
| 5) Altri ricavi e proventi                              | 172.768          | 129.813          |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>               | <b>1.373.721</b> | <b>1.174.241</b> |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE                               |                  |                  |
| 6) Per mat. Prime, sussid, di consumo e di merci        | 373.104          | 168.484          |
| 7) Per servizi                                          | 116.800          | 107.615          |
| 8) Per godimento beni di terzi                          | 96.923           | 60.341           |
| 9) Per il personale                                     | 558.208          | 431.607          |
| a) salari e stipendi                                    | 395.488          | 304.613          |
| b) oneri sociali                                        | 117.560          | 93.878           |
| c) trattamento di fine rapporto                         | 41.661           | 30.475           |
| e) altri costi                                          | 3.499            | 2.640            |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                         | 16.616           | 9.735            |
| a) ammortam delle immob immateriali                     | 277              | 325              |
| b) ammortam delle immob materiali                       | 16.339           | 9.410            |
| d) svalutaz dei crediti dell'att circolante             | 0                | 0                |
| 11) variaz riman mat. Prime, sussid, di cons e di merci | (5.272)          | 8.981            |
| 14) Oneri diversi di gestione                           | 5.879            | 5.319            |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                | <b>1.162.257</b> | <b>792.082</b>   |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)    | 211.464          | 382.159          |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI                          |                  |                  |
| 16) Altri proventi finanziari                           |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti:                     |                  |                  |
| -da altri                                               | 3.141            | 0                |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                  |                  |                  |
| - Vs Altri                                              | 5.785            | 2.803            |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>           | <b>(2.643)</b>   | <b>(2.803)</b>   |
| RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'                       |                  |                  |
| D) FINANZIARIE                                          | 0                | 0                |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                    | <b>208.821</b>   | <b>379.357</b>   |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                  | 59.413           | 92.864           |
| - correnti                                              | 58.145           | 92.274           |
| - differite                                             | 0                | 0                |
| - anticipate                                            | 1.268            | 590              |
| 26) Utile dell'esercizio                                | <b>149.407</b>   | <b>286.493</b>   |

Riguardo ai compensi corrisposti agli organi sociali, si precisa che non sono previsti compensi per il Consiglio direttivo.

Per il Collegio Sindacale sono stati accantonati compensi per € 19.240.

**Legge 4 agosto 2017 n 124**

Ai sensi della L. 4 agosto 2017, n. 124 comma 125 e seg. i contributi e le liberalità ricevuti da Pubbliche Amministrazioni e dai soggetti indicati dalla norma, sono pubblicati sul sito della Associazione.

Il documento di bilancio d'esercizio dell'Associazione MUS.E chiuso al 31 dicembre 2022, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto della gestione, Conto Economico dell'attività commerciale, Nota integrativa e Relazione di missione rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato del periodo e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

Dr Matteo Spanò