

VERBALE N. 6 del 25 maggio 2022

Il giorno 25 maggio 2022 alle ore 9 presso lo studio della dott. Leonardo Falchetti si è riunito lo scrivente Collegio dei Revisori, composto dalla dott.ssa Gioia Bartolini (Presidente), dott. Leonardo Falchetti (Componente Effettivo) e dott.ssa Ombretta Petrocci (Componente Effettivo), al fine di redigere la relazione al Bilancio al 31/12/2021.

I revisori terminano la riunione alle ore 12:15 previa redazione della Relazione in calce allegata e, quindi, con la lettura e approvazione del presente verbale.

Perugia, 25 maggio 2022

Il Collegio dei Revisori

Gioia Bartolini


Leonardo Falchetti


Ombretta Petrocci


Di seguito si riporta la Relazione:

RELAZIONE RELATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2021

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato trasmesso, con mail del 16/5/2022 al Collegio dei Revisori dei conti, per il relativo parere di competenza.

Il Bilancio è composto da:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa.

Il Collegio dei Revisori osserva preliminarmente che il Bilancio al 31 dicembre 2021 chiude con un utile pari a € 20.461.

Nel seguente prospetto si riportano i dati riassuntivi del Bilancio (Stato patrimoniale e Conto Economico), così rappresentabile in sintesi:

Attivo	Euro	2.168.730
Passività	Euro	1.675.544
Patrimonio netto (al netto dell'utile)	Euro	472.725
Utile dell'esercizio	Euro	20.461

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.514.035
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.483.973
Differenza	Euro	30.062
Proventi e oneri finanziari	Euro	(23.533)
Risultato prima delle imposte	Euro	6.529
Imposte sul reddito	Euro	(13.932)
Utile dell'esercizio	Euro	20.461

Premessa

Le informazioni di sintesi che emergono dal Bilancio dell'esercizio al 31/12/2021 sono da esaminarsi nel contesto dall'emergenza sanitaria da COVID-19 che ha continuato a condizionare le attività della Fondazione e, di conseguenza, i dati di Bilancio, stante il settore degli spettacoli dal vivo in cui opera. Il numero dei dipendenti in media nel 2021 è di 6 unità.

In riferimento alla struttura ed al contenuto, il Bilancio è stato predisposto in conformità alle disposizioni del codice civile e dei principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), per quanto applicabili alla Fondazione.

Nella redazione del bilancio, per quanto a conoscenza del Collegio, non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il documento esaminato è stato predisposto nel rispetto dei principi di redazione previsti dall'art. 2423-bis del codice civile, ed in particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- gli oneri e proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza economica, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i ricavi e i costi sono stati iscritti nel conto economico rispettando il disposto dell'art. 2425-bis del codice civile;
- la Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio nel merito dell'attività svolta dalla Fondazione, è stata redatta, rispettando il contenuto previsto dal codice civile per le società di capitali.

Analisi delle principali voci di bilancio

Il Collegio passa, quindi, all'analisi delle voci più significative dello **Stato Patrimoniale** evidenziando che i crediti verso clienti e i debiti sono stati sottoposti a procedura di circolarizzazione come previsto dai principi di revisione previo campionamento delle partite.

- *Immobilizzazioni materiali (€44.607)*

Sono iscritte al costo di acquisto, rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento e sono così composte:

- impianti e macchinari: € 2.789;
- attrezzature industriali: € 337;
- altre immobilizzazioni: € 41.481.

La voce più rilevante tra le immobilizzazioni materiali (altre immobilizzazioni) è relativa all'archivio digitale per un importo di € 33.600.

- *Immobilizzazioni finanziarie (€ 133.107)*

Sono composte principalmente per l'importo di € 131.107 da una polizza.

- *Crediti (€ 1.037.892)*

I Crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo, mediante l'utilizzo di un fondo di € 165.516.

Le voci più significative sono relative ai "crediti vari", dove sono compresi i crediti per contributi da ricevere per € 395.041, i crediti commerciali per € 338.052 e il credito Iva per € 252.345.

- *Disponibilità liquide (€ 888.931)*

Il saldo, come sotto dettagliato, rappresenta l'ammontare delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio:

- Banca: € 885.888;
- Cassa: € 3.043.

- *Ratei e risconti Attivi (€ 51.553)*

Riguardano quote di componenti positivi (*ratei*) e negativi (*risconti*) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Al 31.12.2021 sono presenti, in bilancio, risconti attivi per € 40.418 e ratei attivi per € 11.135.

- Relativamente alla consistenza e composizione del *Patrimonio Netto*, pari a complessivi € 493.186, diamo atto che è così composto:
 - Fondo di dotazione: € 470.200;

- Riserva straordinaria: € 2.525;
- Risultato dell'esercizio: €20.461.

- *Trattamento fine rapporto (€ 135.868)*

La voce riguarda l'effettivo debito maturato verso i dipendenti, in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, in base al servizio prestato. La posta rileva l'accantonamento al Fondo per il Trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

- *Debiti (€ 1.371.025)*

Sono costituiti principalmente dai debiti verso fornitori per € 694.849 e un finanziamento verso istituto bancario per € 600.000 (al 31/12/2021 in preammortamento).

- *Ratei e risconti Passivi (€ 168.651)*

Riguardano quote di componenti positivi (risconti) e negativi (ratei) comuni a due o più esercizi e sono determinate in funzione della competenza temporale.

Al 31.12.2021 sono presenti, in bilancio, risconti passivi per € 108.473 e ratei passivi per € 60.178.

Per quanto riguarda le voci più significative del **Conto Economico**, il Collegio rileva quanto segue:

- *Ricavi delle vendite e delle prestazioni (€ 472.560)*

Sono relativi ai corrispettivi e alle prestazioni di servizi degli spettacoli e delle pre vendite.

- *Altri ricavi e proventi (€ 3.041.475)*

La voce altri ricavi è composta prevalentemente dai contributi in conto esercizio per € 2.842.864, il cui elenco è dettagliato nella nota integrativa.

- *Proventi e oneri finanziari (- € 23.533)*

Questa voce è così composta:

- Altri proventi finanziari: € 447;

- Interessi e altri oneri finanziari: € 24.298, di cui. € 20.949 relativo al finanziamento bancario in preammortamento;
- Utile su cambi: € 318.

Verifiche del collegio dei Revisori

Il Collegio dei revisori attualmente in carica è stato nominato nell'assemblea dei soci della Fondazione di Partecipazione "Umbria Jazz" tenutasi il 18 giugno 2021.

Nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa e dallo statuto. Il Collegio ha effettuato 4 verifiche trimestrali.

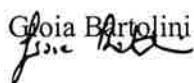
Nel corso di tali verifiche si è proceduto, oltre che al controllo della tenuta delle scritture contabili, alla verifica dei valori di cassa contanti, al corretto adempimento dei versamenti delle ritenute e delle imposte, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e alla presentazione nei termini previsti delle comunicazioni e dichiarazioni fiscali.

Conclusioni

Il Collegio, tenuto conto di quanto esposto, attestata la corrispondenza del Bilancio d'esercizio in esame alle risultanze contabili, ed esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio dell'esercizio 2021 da parte dell'Assemblea della Fondazione di Partecipazione.

Perugia, 25/5/2022

Il Collegio dei Revisori

Gioia Bartolini


Leonardo Falchetti


Ombretta Petrocci
