FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE MATERA – BASILICATA 2019

Sede in PALAZZOTTO DEL CASALE – VIA MADONNA DELLE VIRTU' – 75100 MATERA
CF: 93055550771
ISCRITTA NEL REGISTRO PREFETTIZIO DELLE PERSONE GIURIDICHE AL NR. 127 DECRETO 11/02/2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO AL 31/12/2020

Signori Consiglieri,
il Bilancio che viene presentato alla Vostra approvazione è redatto in conformità alla normativa di riferimento specifica del terzo settore, ed agli articoli del Codice Civile in materia di redazione del Bilancio ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, unitamente alla Relazione sulla Missione che informa circa l'attività svolta nel trascorso esercizio.
I suddetti documenti sono stati resi disponibili ai Revisori per le loro funzioni di controllo in data 11.08.2021 a mezzo mail.
I Revisori hanno esaminato ulteriori documenti utili alla stesura della presente relazione.
Il Collegio, in ossequio a quanto previsto alla deliberazione regionale nr. 1506 del 12/12/2014 art. 3 co.2 lett. "g". constata che ad oggi non è stato ancora trasmesso il parere del Comitato di Controllo.

Il Bilancio della Fondazione comprende sia l'attività istituzionale che quella commerciale.
Il Collegio ha acquisito la *"situazione analitica al 2020"* ed il totale dell'*"area commerciale"*, fra gli altri documenti acquisiti.

Il risultato dell'attività istituzionale chiude senza alcun avanzo/disavanzo di gestione.
Il risultato dell'attività commerciale evidenzia un utile pari ad euro 105.820,00

Lo Stato Patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Immobilizzazioni Immateriali	€ 105.745		Fondo di dotazione	€ 70.000	
Immobilizzazioni materiali	€ 450.608		Avanzo di esercizio portato a nuovo	€ 1.754.653	
Immobilizzazioni finanziarie	€ 105.964		Avanzo di esercizio	€ 105.820	
Rimanenze	€ 60.733		F.do per rischi ed oneri	€ 164.628	
Crediti vs Clienti	€ 474.918		TFR	€ 121.141	
Crediti vs Enti Fondatori	€ 2.167.233		Debiti vs banche	€ 77	
Crediti tributari	€ 37.245		Debiti vs fornitori	€ 3.886.064	
Crediti vs altri	€ 4.878.531		Debiti tributari	€ 414.154	
Disponibilità liquide	€ 1.186.564		Debiti vs Istituti di previdenza	€ 40.807	
Ratei e risconti	€ 4.114		Debiti vs altri	€ 99.320	
			Ratei e risconti	€ 2.814.990	
TOTALE ATTIVITA'		€ 9.471.655	TOTALE PASSIVITA'		€ 9.471.655

Il Conto Economico si riassume nei seguenti valori:

COSTI DELLA PRODUZIONE	TOTALE	VALORE DELLA PRODUZIONE	TOTALE
Materie prime sussidiarie, di consumo e merci	€ 64.560	Ricavi da attività istituzionali	€ 2.755.564
Per servizi	€ 1.846.225	Variazione delle rimanenze di prodotti n corso di lavorazione	€ (27.201)
Per godimento beni di terzi	€ 67.500	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
Per personale	€ 1.484.328	Altri ricavi e proventi, di cui: • *Vari* • *Contributi in c/esercizio*	€ 1.234.159 • *€ 516.868* • *€ 717.291*
Ammortamenti e svalutazioni	€ 159.455	**TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE**	**€ 3.962.522**
Accontamento per rischi	€ 86.590		
Oneri diversi di gestione	€ 16.627		
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	**€ 3.725.285**		
Proventi ed oneri finanziari	(€ 31.024)		
Imposte correnti	€ 100.393		
Avanzo d'esercizio	€ 105.820		
Totale a pareggio	**€ 3.962.522**	**Totale a pareggio**	**€ 3.962.522**

Il Bilancio è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 6 dello statuto "*nella redazione del Bilancio, costituito da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, in ossequio alle norme vigenti tempo per tempo, dovranno essere seguiti i principi previsti dal codice civile in tema di società di capitali, in quanto compatibili* ".
In particolare:
• lo Stato Patrimoniale è conforme, con gli opportuni adattamenti, a quanto previsto dall'art. 2424 del codice civile;
• il Conto Economico, predisposto in forma scalare, evidenzia i risultati intermedi delle diverse gestioni in cui si articola l'attività della Fondazione, i quali esprimono la redditività del patrimonio.

I dati del Bilancio Consuntivo 2020 traggono origine dalle risultanze della contabilità regolarmente tenuta.
La responsabilità nella predisposizione del Bilancio è di esclusiva competenza del Direttore Generale (*cfr* art. 18 Statuto).

L'attività del Collegio è stata pianificata e svolta per accertare che il Bilancio d'esercizio non sia viziato da errori significativi e risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il nostro esame sul Bilancio è stato svolto facendo riferimento alle norme di legge, alla tecnica contabile, alle consuetudini in materia di enti non profit e alle norme stabilite per le imprese, qualora compatibili con la natura "*non profit*" della Fondazione.

Il Collegio si è altresì ispirato alle norme di comportamento contenute nel documento "Il controllo indipendente negli enti *non profit* e il contributo professionale del dottore commercialista e

dell'esperto contabile" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare, il Collegio ha verificato, in base a quanto previsto dal menzionato documento del CNDCEC, la rispondenza del Bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri.

La Nota Integrativa e gli allegati di Bilancio sono analitici e dettagliano in modo particolareggiato i fatti contabili ed i dati di gestione.
La struttura amministrativa e contabile della Fondazione è risultata essere rispondente alle necessità richieste dalla Fondazione, in considerazione della riduzione dell'attività commerciale ed istituzionale conseguente al raggiungimento dello scopo istitutivo.

In sede di redazione della relazione al Bilancio, si è posta particolare evidenza alle risultanze del Bilancio rispetto ai dati contabili, attestando che:

- le poste di Bilancio concordano con le risultanze della contabilità regolarmente tenuta nella formazione del Bilancio e che è stato osservato generalmente il criterio di prudenza e competenza economico - temporale tenendo conto, ove necessario, delle assunzioni degli impegni di pagamento dei contributi;

- I crediti evidenziati in Bilancio riflettono le somme da ricevere, i debiti sono iscritti al valore nominale, i fondi patrimoniali sono distinti in funzione della loro formazione e conseguente destinazione;

- I ratei e risconti sono iscritti in base al criterio di competenza economica e sono dettagliati in nota integrativa;

- Il conto economico evidenzia distintamente i proventi e gli oneri e le relative destinazioni.

Il Bilancio risulta integrato dalla Relazione di Missione dalla quale si evince che:
"Il 2020 è stato l'anno dedicato alla rendicontazione di gran parte dei progetti svolti al fine di recuperare importi dagli enti sostenitori e velocizzare il pagamento dei numerosi creditori della Fondazione.

MIBAC DIR	*11/04/20*	*525.000,00 €*
CAVA DEL SOLE	*12/03/20*	*734.516,22 €*
CAVA DEL SOLE	*30/10/20*	*666.085,87 €*
DPCOE	*19/03/20*	*1.332.900,97 €*
DPCOE	*30/07/20*	*1.540.989,02 €*
DPCOE	*16/11/20*	*711.036,72 €*
REGIONE BASILICATA 1177	*26/06-8/9/2020*	*2.310.000,00 €*
MIBAC SG II	*24/07/20*	*2.000.000,00 €*
TOTALE		*9.820.528,80*

(cfr .pag 18 Relazione di Missione 2020)

(omissis...)

Di seguito si riporta una tabella esplicativa dei progetti con i relativi costi presi in carico ad Aprile 2020 che evidenzia tutto il lavoro a quel momento necessario da fare

N. Progetti	Tipologia	Valore del progetto	Contributo della Fondazione
26	progetti di co-creazione gestiti dai P.L.	7.398.400,00 €	5.572.000,00€
2	progetti realizzati in collaborazione con il Polo Museale	1.973.131,80 €	892.000,00 €
1	progetto realizzato con il Teatro Mercadante di Napoli	180.000,00 €	80.000,00 €
1	progetto realizzato con il Teatro San Carlo di Napoli	1.154.375,00 €	593.579,98 €
1	progetto Terre di Luce	492.000,00 €	341.800,00 €
TOTALE		11.197.906,80	7.479.379,98

Al 31 dicembre 2020 lo status quo del lavoro può essere sintetizzato nella seguente tabella, che evidenzia rispetto alla prima tabella tutto il lavoro svolto ed il successo conseguito grazie soprattutto alla infaticabile azione di dipendenti e collaboratori dell'ufficio amministrativo:

N. Progetti	Tipologia	N. Progetti chiusi e rendicontati	N. dei progetti per cui deve essere completata la rendicontazione	Contributo erogato	Contributo da erogare (al netto di eventuali tagli)
26	Progetti di co-creazione gestiti dai P.L.	23	3	5.370.482,04 €	201.517,96 €
2	Progetti realizzati in collaborazione con il Polo Museale	/	2	865.200,00 €	26.800,00 €
1	Progetto realizzato con il Teatro Mercadante di Napoli	1	/	80.000,00 €	/
1	Progetto realizzato con il Teatro San Carlo di Napoli	/	1	534.311,97 €	59.268,01 €
1	Progetto Terre di Luce	1	/	341.800,00 €	/
TOTALE		25	6	7.191.793,01 €	287.585,10

(cfr .pag 20 Relazione di Missione 2020)

Alla documentazione inviata allo scrivente Collegio dei Revisori sono stati successivamente integrati ulteriori documenti contabili, inerenti l'attività istituzionale e commerciale.

A nostro giudizio il Bilancio è stato redatto in conformità alla normativa di riferimento specifica del terzo settore, agli articoli del Codice Civile e nel rispetto dello Statuto e rappresenta, in modo corretto e veritiero, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione al 31/12/2020.

Alla luce di quanto esposto nella presente relazione, e delle osservazioni riportate nel verbale, proponiamo ai signori Consiglieri di approvare il Bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020 nei termini differiti, rispetto a quanto previsto dall'art. 6 dello Statuto, e così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 05.07.2021

Potenza, ...02.09.2021.....

I revisori. .....