

A T T I V I T A'		EUR P A S S I V I T A'		EUR	
101	LIQUIDITA'	8.573,60	102	BANCHE	261.246,85
101.00001	CASSA	5.059,00	102.00013	BANCHE C/COMPET.DA ADDEBITARE	11.696,31
101.00002	CASSA ASSEGNI	2.313,00	102.00046	BANCA POPOLARE BARI C/29363	200.000,00
101.00004	CARTA PREPAG.9362	795,06	102.00051	BCC PUTIGNANO	49.550,54
101.00005	CASSA-CARTE PREPAGATE	406,54			
102	BANCHE	69.327,18	302	DEBITI VS FORNITORI	57.521,17
102.00001	BANCA POPOLARE BARI	68.043,71	302.00001	FORNITORI C/FATTURE DA RICEVERE	57.521,17
102.00045	UBI BANCA SPA	1.283,47	307	DEBITI VS DIPENDENTI - AGENTI	2.667,00
			307.00001	PERSONALE C/RETRIBUZIONI	2.667,00
104	CREDITI VS CLIENTI	24.046,85			
104.00001	CLIENTI C/FATTURE DA EMETTERE	24.046,85	308	DEBITI VS ALTRI	264.216,50
			308.00005	SINDACI C/COMPETENZE	9.300,00
108	CREDITI VS ALTRI	483.149,76	308.00006	DEBITI DIVERSI	805,00
108.00005	FORNITORI C/ANTICIPI	321,00	308.00007	DICHIARAZIONI DA RICEVERE	46.747,50
108.00007	CREDITI DIVERSI	5.342,00	308.00011	NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	2.712,30
108.00019	CREDITI V/CARTE CREDITO	50,00	308.00012	DEBITI V/MASCHERE DI CARATTERE	4.100,00
108.00032	CREDITO VS/REGIONE PUGLIA	210.000,00	308.00013	DEBITI V/GRUPPI MASCHERATI	18.000,00
108.00034	CREDITO IRES	57.485,00	308.00014	DEBITI V/CARRISTI	42.000,00
108.00045	CREDITI VS/ALTRI ENTI PUBBLICI	120.000,00	308.00015	DEBITI V/PROPAGGINANTI	4.000,00
108.00050	RITENUTE D'ACCONTO IRES	34.722,00	308.00034	DEBITI VS/COMUNE PER TRANSAZIONE	136.551,70
108.00054	CREDITO VS/BOOKING PER BIGLIETTI V.	3.733,57			
108.00055	CREDITI IN CONTENZIOSO	8.867,19	318	DEBITI TRIBUTARI E VS IST.PREVIDENZA	21.812,13
108.00057	CREDITO VS/VIVATICKET PER BIGLIETTI	42.629,00	318.00002	ERARIO C/IRES	790,00
			318.00005	ERARIO C/IRAP	11.366,75
110	IVA C/ERARIO	3.600,63	318.00020	ERARIO C/RIT.REDD.LAVORO DIPENDENTE	338,40
110.00001	IVA C/ERARIO	3.600,63	318.00021	ERARIO C/RIT.REDD.LAVORO AUTONOMO	2.926,00
			318.00024	ERARIO C/RIT.PREMI GRUPPI MASCHERATI	5.000,00
180	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.302,74	318.00025	ERARIO C/RIT.PREMI MASCHERE CARATTER	1.366,66
180.00002	RISCOINTI ATTIVI	1.302,74	318.00028	RITEN.IRPEF RIVAL.T.F.R.	9,89
			318.00122	DEBITI VS/EBCM	2,43
201	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	408.439,44	318.00123	DEBITI VS/ESTI	12,00
201.00001	TERRENI	15.747,73			
201.00101	FABBRICATI	161.252,27	351	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	344,93
201.00102	COSTRUZIONI LEGGERE	23.700,27	351.00001	RATEI PASSIVI	344,93
201.00401	ATTREZZATURE	161.740,50			
201.00451	ARREDAMENTO	14.308,08	401	FONDI AMM.TO IMMOBILIZ. MATERIALI	200.799,21
201.00452	MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFIC.	6.151,54	401.00101	FONDO AMM.TO FABBRICATI	23.621,61
201.00461	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO	13.446,65	401.00102	FONDO AMM.TO COSTRUZIONI LEGGERE	23.700,27
201.00716	MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO-C.C.	12.092,40	401.00401	FONDO AMM.TO ATTREZZATURE	107.478,66
			401.00451	FONDO AMM.TO ARREDAMENTO	14.308,08
202	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	28.369,14	401.00452	FONDO AMM.TO MOBILI E MACCH.ORD.UFF.	6.151,54
202.00008	ONERI PLURIENNALI	28.369,14	401.00461	FONDO AMM.TO MACCHINE ELETTR. D'UFF.	13.446,65
			401.00716	FONDO AMM.TO MACCH.ELETT.D'UFF.-C.C.	12.092,40
203	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	14.768,21			
203.00001	PARTECIPAZIONI	1.031,63	430	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO	40.949,40
203.00003	CAUZIONI	1.910,35	430.00011	FONDO T.F.R. IMPIEGATI	40.949,40
203.00004	TITOLI-POLIZZA VITA	11.826,23			
			436	FONDI PER RISCHI ED ONERI	39.701,00
318	DEBITI TRIBUTARI E VS IST.PREVIDENZA	58,38	436.00004	FONDO IMPOSTE E TASSE PRECEDENTI	39.701,00
318.00100	INPS C/CONTRIBUTI	25,71			
318.00110	INAIL C/COMPETENZE	32,67	450	CAPITALE SOCIALE	78.738,66
			450.00020	FONDO DI DOTAZIONE	78.738,66
450	CAPITALE SOCIALE	7.681,48			
450.00085	PERDITA PORTATA A NUOVO	7.681,48	601	FORNITORI	196.069,45
501	CLIENTI	67.608,72	602	PROFESSIONISTI	11.354,58
Totale	A T T I V I T A'	1.116.926,13	Totale	P A S S I V I T A'	1.175.420,88
	Perdita d' esercizio	58.494,75			
	Totale a pareggio	1.175.420,88			

Continua...

C O S T I		EUR R I C A V I		EUR	
702	MANIFESTAZIONI	982.372,23	801	RICAVI DA VENDITE E PRESTAZIONI	450.680,78
702.00001	PROPAGGINE-MONTEPREMI	4.000,00	801.00007	PRESTAZIONI DI SERVIZI	6.111,47
702.00003	PROPAGGINE-SERVICE AUDIO/LUCI	5.300,00	801.00012	PUBBLICITA'	89.844,53
702.00005	PROPAGGINE-SPESE VARIE	170,00	801.00017	VENDITA BIGLIETTI INGRESSO	316.486,36
702.00011	MANIFEST.COLLATERALI-GRUPPI/CONCERTI	65.735,00	801.00018	VENDITA GADGET	1.126,40
702.00013	MANIFEST.COLLATERALI-VIAGGI/OSPITAL.	2.908,39	801.00019	GESTIONE PARCHEGGI	5.574,32
702.00014	MANIFEST.COLLATERALI-SERVIZI/ADDOBBI	41.937,60	801.00035	GESTIONE COMMERCianti	31.537,70
702.00015	MANIFEST.COLLATERALI-ALTRE SPESE	2.712,00			
702.00016	MANIFEST.COLLATERALI-RAPPRESENTANZE	581,00	805	ALTRI RICAVI E PROVENTI	656.602,32
702.00017	MANIFEST.COLLATERALI-NOLI	9.600,00	805.00001	PROVENTI VARI	28.500,00
702.00018	MANIFEST.COLLATERALI-SCAMBI CULTURAL	1.562,50	805.00003	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	120.000,00
702.00019	MANIFEST.COLLATERALI-COMPENSI A TERZ	5.875,00	805.00004	CONTRIBUTI COMUNE ORDINARI	300.000,00
702.00020	MANIFEST.COLLATERALI-ALLACCI ENEL T.	655,00	805.00011	CONTRIBUTI REGIONE	50.000,00
702.00021	CORSI MASCHERATI-PREMI CARRI	294.000,00	805.00016	CONTRIBUTI REGIONE STRAORDINARI	150.000,00
702.00022	CORSI MASCHERATI-CONTRIB.GRUPPI MASC	20.000,00	805.00025	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ORDINARIE	8.102,32
702.00023	CORSI MASCHERATI-PREMI MASCHERE DI C	5.466,66			
702.00025	CORSI MASCHERATI-PRESENTATORI/OSPITI	2.000,00	807	PROVENTI FINANZIARI	206,65
702.00026	CORSI MASCHERATI-GRUPPI E BANDE	9.359,69	807.00001	INTERESSI ATTIVI SU C/C	204,68
702.00028	CORSI MASCHERATI-DIRITTI SIAE	52.175,02	807.00003	INTERESSI ATTIVI DIVERSI	1,97
702.00029	CORSI MASCHERATI-ONERI AFFISS./TOSAP	21.023,00			
702.00030	CORSI MASCHERATI-SPESE AMPLIF.AUDIO	9.000,00			
702.00031	CORSI MASCHERATI-SERVIZI E ADDOBBI	134.678,24			
702.00032	CORSI MASCHERATI-VVFF/ASSIST.MEDICA	20.534,00			
702.00033	CORSI MASCHERATI-NOLO SERVIZI IGIEN.	3.700,00			
702.00034	CORSI MASCHERATI-VIGILANZA	8.004,00			
702.00037	CORSI MASCHERATI-SPESE TIPOGRAFICHE	17.946,56			
702.00038	CORSI MASCHERATI-ALTRE SPESE VARIE	8.409,83			
702.00039	CORSI MASCHERATI-POLIZIA MUNICIPALE	25.000,00			
702.00040	CORSI MASCHERATI-COMPENSI A TERZI	205,84			
702.00041	CORSI MASCHERATI-RAPPRESENTANZE	3.446,07			
702.00043	CORSI MASCHERATI-PRODUZIONI AUDIO/VI	14.092,00			
702.00045	CORSI MASCHERATI-PRESTAZ.OCCASIONALI	52.826,25			
702.00046	CORSI MASCHERATI-GESTIONE BIGLIETTI	18.944,90			
702.00048	MANIF.ESTIVA-SPETTACOLI, SIAE, STAMPE,	10.076,82			
702.00049	MANIF.ESTIVA-VVFF, ASSIST.MEDICA, OPER	1.092,00			
702.00050	MANIF.ESTIVA-COLLABORAZ., SERV.ORDINE	5.462,50			
702.00051	MANIF.ESTIVA-RAPPRESENTANZE	4.735,55			
702.00052	MANIF.ESTIVA-ALTRE SPESE VARIE	16.827,45			
702.00061	PROMOZIONE-GIORNALI E ALTRA PUBBLIC.	16.820,36			
702.00062	PROMOZIONE-RADIO E TELEVISIONI	3.999,56			
702.00064	PROMOZIONE-SPESE TRASFERTA	179,62			
702.00066	PROMOZIONE-GRAFICA E SPESE TIPOGRAF.	6.242,00			
702.00067	PROMOZIONE-ALTRI COSTI VARI	55.087,82			
703	SPESE PER GESTIONE DELLA STRUTTURA	58.011,36			
703.00001	STIPENDI PERSONALE DIPENDENTE	24.405,37			
703.00002	INPS PERSONALE DIPENDENTE	5.053,66			
703.00003	INAIL PERSONALE DIPENDENTE	87,00			
703.00004	T.F.R. PERSONALE DIPENDENTE	2.361,33			
703.00008	COLLEGIO DEI REVISORI	11.600,00			
703.00009	CONSULENZA AMMINISTRATIVA E DEL LAV.	6.764,80			
703.00010	COLLAB.SEGRETERIA E UFFICIO STAMPA	6.240,00			
703.00011	ALTRI ONERI PREVIDENZIALI E ASSIST.	688,00			
703.00012	SPESE TRASFERTA CONSIGLIERI	324,80			
703.00014	SPESE TRASFERTA ALTRI COLLABORATORI	352,54			
703.00015	CONTRIBUTI EBCM	23,86			
703.00016	CONTRIBUTI ESTI	110,00			
709	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	5.600,00			
709.00001	FITTI PASSIVI	5.600,00			
710	SPESE GENERALI	31.482,75			
710.00001	ENERGIA ELETTRICA	818,44			
710.00002	SPESE RISCALDAMENTO	301,47			
710.00003	SPESE TELEFONICHE	2.279,89			
710.00004	SPESE CELLULARE	1.330,20			
710.00005	ASSICURAZIONI	3.373,00			
710.00008	SPESE RAPPRESENTANZA	1.840,21			
710.00009	CANCELLERIA	544,07			
710.00010	SPESE LEGALI E PROFESSIONALI	11.751,95			
710.00013	VALORI BOLLATI	156,90			
710.00015	TASSA R.S.U.	700,00			
710.00017	ABBUONI E ARROTONDAMENTI	224,04			
710.00018	ALTRE SPESE VARIE	386,35			
710.00019	COSTI VARI INDEDUCIBILI	353,20			
710.00020	CONDOMINIO	420,00			
710.00025	SPESE PULIZIA UFFICIO	3.101,65			
710.00026	MANUTENZIONE UFFICIO	621,44			
710.00029	PERDITE SU CREDITI	350,00			
710.00032	SPESE BOLLO SU C/C	371,07			
710.00033	NOLO ATTREZZATURE UFFICIO	877,23			
710.00035	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	1.681,64			
711	SPESE MANUTENZIONE	15.819,35			
711.00007	ENERGIA ELETTRICA CAPANNONI	14.675,61			
711.00008	ACQUA E FOGNA CAPANNONI	1.143,74			
713	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	3.104,00			
713.00002	IRAP	3.104,00			
714	ONERI FINANZIARI E BANCARI	18.451,90			
714.00001	INTERESSI PASSIVI SU C/C	10.276,46			
714.00003	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	290,97			
714.00005	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	7.346,12			
714.00008	RITEN.SU INTERESSI ATTIVI INDEDUCIB.	53,21			
714.00015	INTERESSI IVA TRIM.INDEDUCIBILI	485,14			
720	AMMORTAMENTI IMM. MATERIALI	7.701,26			
720.00101	AMMORTAMENTO FABBRICATI	1.889,73			
720.00401	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	5.662,01			
720.00461	AMMORTAMENTO MACCH.ELETTTRONICHE UFF.	149,52			
725	AMMORTAMENTI IMM. IMMATERIALI	3.740,65			
725.00008	AMMORTAMENTO ONERI PLURIENNALI	3.740,65			
726	ACCANTONAMENTO RISCHI ED ONERI	39.701,00			
726.00001	ACCANTONAMENTO IMPOSTE E TASSE	39.701,00			
Totale	C O S T I	1.165.984,50	Totale	R I C A V I	1.107.489,75
				Perdita d' esercizio	58.494,75
				Totale a pareggio	1.165.984,50

FONDAZIONE CARNEVALE DI PUTIGNANO**Sede Legale: Via Conversano, 3/f - Putignano (BA)****R.E.A. di Bari n. 410068****Codice Fiscale e Partita Iva n. 04187770724****BILANCIO DAL 01/01/2020 AL 31/12/2020**

(Redatto in forma abbreviata)

SITUAZIONE PATRIMONIALE	2020	2019
<u>ATTIVO</u>		
A) CRED.V/PARTEC. PER VERS. DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali	33.450	21.450
(fondi di ammortamento)	-5.081	-1.340
	<hr/> 28.369	<hr/> 20.110
II) Immobilizzazioni materiali	408.439	372.701
(fondi di ammortamento)	-200.799	-193.098
	<hr/> 207.640	<hr/> 179.603
III) Immobilizzazioni finanziarie	14.768	9.898
Totale immobilizzazioni	<hr/> 250.777	<hr/> 209.611
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0	0
II) Crediti		
* esigibili entro l'esercizio successivo	578.464	526.772
* esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale Crediti	<hr/> 578.464	<hr/> 526.772
III) Attività finanz.che non costituiscono imm.	0	0
IV) Disponibilita' liquide	77.901	38.368
Totale Attivo Circolante	<hr/> 656.365	<hr/> 565.140
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI		
- Risconti attivi	1.303	2.502
Totale ATTIVO	<hr/> <hr/> 908.445	<hr/> <hr/> 777.253

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I) Fondo di dotazione	78.739	78.739
II) Fondo Rivalutazione D.L.185/2008	0	1.161
III) Riserve statutarie	0	0
IV) Altre riserve	0	0
V) Avanzi (disavanzi) portati a nuovo	-7.682	0
VI) Avanzo (disavanzo) di esercizio	-58.495	-8.843

Totale Patrimonio Netto 12.562 71.057

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI 39.701 0

C) TRATTAM. FINE RAPP. DI LAVORO 40.949 38.768

D) DEBITI

* Esigibili entro l'esercizio successivo 688.090 549.078

* Esigibili oltre l'esercizio successivo 126.798 117.782

Totale Debiti 814.888 666.860

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

- Ratei passivi 345 568

Totale PASSIVO e NETTO 908.445 777.253

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

- Ricavi da vendite e prestazioni 450.681 510.890

- Altri ricavi e proventi 656.602 692.626

Totale 1.107.283 1.203.516

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

- Per manifestazioni 982.373 1.003.596

- Per gestione della struttura 58.011 77.215

- Per godimento di beni di terzi 5.600 0

- Per spese generali 45.620 87.175

- Ammortamenti 11.442 7.903

- Accantonamenti per rischi e svalutazioni	39.701	0
- Oneri diversi di gestione	1.682	16.512
Totale	1.144.429	1.192.401
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI		
DELLA PRODUZIONE (A-B)	-37.146	11.115
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
- Interessi attivi e altri proventi finanz.	207	127
- Interessi passivi e altri oneri finanz.	-18.452	-16.227
Totale proventi e oneri finanziari	-18.245	-16.100
D) RETTIF. DI VALORE DI ATTIVITA'	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		
(A-B+C+D)	-55.391	-4.985
Imposte sul reddito	-3.104	-3.858
AVANZO (DISAVANZO) DELL'ESERCIZIO	-58.495	-8.843

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2020

Il presente bilancio di esercizio, ai sensi dell'art. 2423 c.c, è costituito dai seguenti documenti: Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa.

Esso è stato redatto in forma abbreviata ed è stato adattato alle peculiarità della Fondazione così come previsto dall'art.15 del nuovo Statuto, entrato in vigore il 9 giugno 2010.

Esso è stato anche adeguato alle modifiche apportate dal D.Lgs. n.139/2015 che, tra le altre, ha eliminato la lettera E del Conto Economico (Proventi ed Oneri Straordinari), ripartendo le relative voci tra il Valore ed i Costi della produzione.

Si attesta infine che non si è derogato ad alcuna delle clausole generali ed ai principi contabili di redazione del bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico; gli ammortamenti sono stati calcolati secondo piani sistematici in base a corretti principi contabili.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico; gli ammortamenti sono stati calcolati secondo piani sistematici applicando le aliquote fiscali, che si ritiene riflettano la residua possibilità di utilizzazione dei beni. Le aliquote sono ridotte alla metà nell'esercizio di acquisto e/o in funzione del loro minore utilizzo.

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo storico di acquisto.

I crediti sono esposti al valore nominale coincidente con il valore presumibile di realizzo.

La voce Risconti attivi riporta quote di costi di competenza degli esercizi successivi ma pagati nel corrente esercizio, mentre la voce Ratei passivi riporta quote di costi di competenza dell'esercizio ma pagati nell'esercizio successivo.

COMMENTO ALLO STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Rappresentano Oneri Pluriennali, ovvero il costo riconosciuto al Comune per utenze dei capannoni del 2014, da rimborsare in sedici rate annuali di pari importo, a partire dall' anno 2019, nonché il costo sostenuto nell'esercizio per il rinnovo del sito, da ammortizzare in cinque anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

L'importo lordo rappresenta gli investimenti della Fondazione, che hanno riportato le seguenti variazioni:

La voce è così composta:

	2020	2019	variazioni
- Terreni	15.748	15.748	0
- Fabbricati	161.252	161.252	0
- Costruzioni leggere	23.700	23.700	0
- Attrezzature	161.740	126.002	35.738
- Arredamento	14.308	14.308	0
- Mobili e macchine ordinarie d'uff.	6.152	6.152	0
- Macchine elettroniche d'ufficio	13.447	13.447	0
- Macchine elettroniche d'ufficio C.C.	12.092	12.092	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	408.439	372.701	35.738

Nell'esercizio sono state realizzate tre scenografie artistiche in cartapesta del costo di Euro 6.300 cadauna ed una miniatura raffigurante il carro vincitore per Euro 2.800, nonché all'acquisto di attrezzature quali Tnt, cartelli, telai e forex per Euro 14.038.

Il valore totale è stato ridotto per gli ammortamenti dell'esercizio per Euro 7.701.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Consiste in partecipazioni nel Gal Terra dei Trulli di euro 32 e nella Bcc Putignano di euro 1.000, cauzioni per utenze varie di euro 1.910 ed il valore di una polizza vita di euro 11.826.

CREDITI

I crediti sono esposti a valore nominale senza alcuna svalutazione e sono così ripartiti:

	2020	2019	variazioni
- Crediti vs Clienti	91.655	29.723	61.932
- Crediti tributari	95.808	80.447	15.361
- Altri crediti vari	391.001	416.602	-25.601
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	578.464	526.772	51.692

DISPONIBILITA' LIQUIDE

L'importo è così composto:

	2020	2019	variazioni
- Cassa	8.574	5.317	3.257
- Banche c/c	69.327	33.051	36.276
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	77.901	38.368	39.533

RISCONTI ATTIVI

L'importo rappresenta il rinvio agli esercizi successivi del costo delle polizze per assicurazioni varie.

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto è composto dal Fondo di Dotazione, coincidente con il valore catastale indicato nell'atto di cessione gratuito del 28 giugno 2008 dell'immobile sede della Fondazione, e dal Fondo di Rivalutazione ex D.L. 185/2008, opportunità colta al fine di adeguare il valore dell'ufficio ai valori correnti di Euro 177.000; comprende anche il risultato cumulato (negativo) degli esercizi precedenti e di quello attuale. Nel patrimonio netto sono comprese anche altre riserve per Euro 230.000 che corrispondono al contributo straordinario erogato dal Comune dal 2015 al 2018 a seguito della Deliberazione di Consiglio comunale n.37 del 17-11-2015, al fine di coprire le perdite pregresse maturate sino al 2014. Tale copertura è avvenuta interamente nell'esercizio precedente con contestuale azzeramento delle perdite pregresse, le altre riserve e parte del Fondo di Rivalutazione, mentre con le perdite dell'esercizio corrente il patrimonio si è decrementato di Euro 58.495 azzerando anche il residuo Fondo di Rivalutazione

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Il valore in bilancio rappresenta l'accantonamento complessivo effettuato a causa di alcuni accertamenti notificati nell'esercizio e relativi ad imposte Imu, Tasi e Tari per gli anni 2014 e 2015. L'accantonamento, corrispondente all'importo complessivo richiesto dal Comune, comprensivo di sanzioni ed interessi, si ritiene non dovuto in base all'interpretazione delle relative norme, ed è già stato richiesto annullamento in autotutela per l'Imu, mentre per le altre imposte si procederà a breve ad analogha richiesta. Cautelativamente è stato stanziato il relativo Fondo rischi ed oneri.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO

Il valore in bilancio rappresenta l'accantonamento complessivo effettuato a favore dell'unica dipendente in forza.

Il fondo si è così movimentato:

	2020	2019	variazioni
- Fondo T.F.R.	40.949	38.768	2.181

La variazione consiste nell'accantonamento maturato nell'esercizio comprensivo della rivalutazione, al netto dell'imposta sostitutiva.

DEBITI

Sono aumentati di circa 150 mila Euro e sono così ripartiti:

	2020	2019	variazioni
- Fornitori	264.946	148.543	116.403
- Debiti tributari e previdenziali	21.812	14.540	7.272
- Altri debiti	266.883	292.800	-25.917
- Banche	261.247	210.977	50.270
	814.888	666.860	148.028

Gli altri debiti riguardano prevalentemente il personale, le varie associazioni ed alcuni premi da pagare. Comprende anche il debito verso il Comune di Euro 136.552 per la transazione stragiudiziale dovuta a fronte di anticipo da parte del Comune di spese relative ai consumi idrici ed elettrici nei capannoni, a carico della Fondazione.

I debiti esigibili oltre l'esercizio successivo rappresentano le n.13 rate annuali verso il Comune scadenti dal 2022, di euro 9.754 cadauna.

COMMENTO AL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione (dizione poco idonea per una Fondazione) si distingue tra:

- Ricavi da vendite e prestazioni per Euro 450.681. Le vendite sono dei biglietti ingressi e gadget (€ 317.613) in occasione delle sfilate, mentre le prestazioni si distinguono in pubblicità (€ 89.845), contributi dei commercianti (€ 31.538), gestione parcheggi (€ 5.574) e prestazioni varie (€ 6.111);

- Altri ricavi e proventi per Euro 656.602. Sono contributi del Comune di Putignano (€ 300.000), della Regione Puglia (€ 50.000 ordinari e € 150.000 straordinari), del Mibact (€ 120.000) ed altri proventi vari (€ 36.602).

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione sono diminuiti di circa 88 mila Euro, corrispondenti circa alla diminuzione dei ricavi di 97 mila Euro.

Segue un maggior dettaglio di tali costi, con importi arrotondati per una più facile rappresentazione.

I costi per manifestazioni sono relativi alle sfilate invernali ed eventi collaterali per Euro 853 mila, per la manifestazione estiva Euro 38 mila, per le Propaggini Euro 9 mila e per attività promozionale di tutte le attività per Euro 82 mila.

Le spese per la gestione della struttura sono: costo personale dipendente Euro 32 mila, costo dei revisori Euro 12 mila, consulenza amministrativa e del lavoro Euro 7 mila,

collaboratori di segreteria Euro 7 mila.

Anche nel 2020 gli amministratori non hanno percepito alcun compenso.

Tra le principali spese generali ci sono i costi delle utenze dei capannoni (€ 16 mila), per pulizia e sanificazione degli uffici (€ 3 mila), spese per cause legali (€ 12 mila), spese telefoniche ed altre utenze (€ 5 mila), spese di rappresentanza (€ 2 mila), assicurazioni (€ 3 mila).

Gli Oneri diversi di gestione sono tutti riferiti a sopravvenienze di costi di anni precedenti non quantificabili e/o prevedibili per tempo, e ad insussistenze passive.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari sono dovuti per Euro 10.277 agli interessi bancari, Euro 829 ad altri interessi passivi ed Euro 7.346 a spese bancarie.

A questo punto è opportuno, ai fini di una maggiore chiarezza espositiva, riepilogare il Conto Economico nelle principali voci:

	2020	2019
A) Valore della produzione	1.107.283	1.203.516
B) Costi della produzione	<u>-1.144.429</u>	<u>-1.192.401</u>
Differenza	-37.146	11.115
C) Proventi e oneri finanziari	-18.245	-16.100
Imposte (Irap)	<u>-3.104</u>	<u>-3.858</u>
Avanzo/disavanzo d'esercizio	-58.495	-8.843

Sempre ai fini di una maggiore chiarezza dei dati di bilancio, la gestione tipica della Fondazione e delle attività svolte ha avuto un risultato positivo di Euro 2.555, mentre la perdita è causata dall'accantonamento al Fondo Rischi Imposte di anni precedenti per Euro 39.701 ed agli Oneri finanziari, dovuti agli storici ritardi con cui vengono erogati i contributi pubblici, per euro 18.245.