

STATO PATRIMONIALE
2023
73 Manifestazioni
STATO PATRIMONIALE
2022
74 Manifestazioni
Bilancio consuntivo - pg. 1

Attività	
Cassa	2.468,54 €
Banche	164.954,18 €
Crediti	340.709,77 €
ATTIVO CIRCOLANTE	508.132,49 €
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	62.164,94 €
Immobilizzazioni finanziarie	9.991,40 €
IMMOBILIZZAZIONI	72.156,34 €
CREDITI VERSO ERARIO	50.524,23 €
CREDITI VERSO SOCI	4.650,00 €
CREDITI VERSO CLIENTI - DEBITI V/FORNITORI	9.319,90 €
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.195,74 €
Perdite portate a nuovo	467.058,87 €
FONDO COPERTURA PERDITE IMPEGNI CONTRATT.LI -	35.844,00 €
	431.214,87 €
TOTALE ATTIVITA'	1.077.193,57 €

PERDITA DELL'ESERCIZIO € 4.464,89
TOTALE A PAREGGIO
PASSIVITA'

Banca c/finanziamento	25.093,55 €
Fondazione Pro Musica	60.000,00 €
FORNITORI	329.293,87 €
Debiti tributari, previdenziali e del personale	35.763,72 €
RATEO PREVEDITA ABBONAMENTI	16.813,30 €
Fondi ammortamento	27.180,89 €
Fondo acc. TFR	8.550,01 €
ALTRE RISERVE DEL PATRIMONI NETTO	578.963,12 €
FONDI RISERVA E ACCANTONAMENTO	614.694,02 €
FONDI PER RISCHI E ONERI	-
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-
TOTALE PASSIVITA'	1.081.658,46 €

Bilancio consuntivo - pg. 1

Attività	
Cassa	823,40
Banche	178.676,19
Crediti	214.250,66
ATTIVO CIRCOLANTE	393.750,25
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	24.186,28
Immobilizzazioni finanziarie	7.476,87
IMMOBILIZZAZIONI	31.663,15
CREDITI VERSO ERARIO	55.530,03
CREDITI VERSO SOCI	5.050,00
CREDITI VERSO CLIENTI - DEBITI V/FORNITORI	10.382,96
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	7.045,09
Perdite portate a nuovo	304.826,21
FONDO COPERTURA PERDITE IMPEGNI CONTRATT.LI -	20.170,00
	284.656,21
TOTALE ATTIVITA'	788.077,69

PERDITA DELL'ESERCIZIO € 182.402,66
TOTALE A PAREGGIO
PASSIVITA'

Banca c/finanziamento	88.777,07
Fondazione Pro Musica	-
FORNITORI	285.404,50
Debiti tributari, previdenziali e del personale	45.452,80
RATEO PREVEDITA ABBONAMENTI	18.815,36
Fondi ammortamento	23.211,11
Fondo acc. TFR	9.836,39
ALTRE RISERVE DEL PATRIMONI NETTO	498.983,12
FONDI RISERVA E ACCANTONAMENTO	532.030,62
FONDI PER RISCHI E ONERI	-
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	-
TOTALE PASSIVITA'	970.480,35

CONTO ECONOMICO

2023

CONTO ECONOMICO

2022

Bilancio consuntivo - pg. 2

Bilancio consuntivo - pg. 2

RICAVI

Quote abbonamenti	39.097,15 €	
Vendita biglietti	141.569,19 €	
Diritti di prevendita	- €	180.666,34 €
Quote sociali	5.200,00 €	
Diritti iscrizione e frequenza Master Classes	1.721,31 €	
Ricavi per concerti in collaborazione	13.048,72 €	
Sponsorizzazioni	4.000,00 €	
Altri ricavi	- €	23.970,03 €

Contributi diversi:

- Fondazione CRFirenze attività concertistica	75.000,00 €	
- Fondazione Marchi	30.000,00 €	
- Contributi da privati	- €	
		105.000,00 €
		309.636,37 €

Sovvenzioni statali e enti locali:

- Ministero per i Beni e le attività culturali e del Turismo		
a) Concertistica	538.456,00 €	
b) Progetto speciale	48.300,00 €	
- Regione Toscana	41.520,00 €	
- Comune di Firenze conv.triennale	14.000,00 €	
- Comune di Firenze - Estate Fiorentina	- €	
- Città Metropolitana	9.000,00 €	651.276,00 €

Entrate diverse:

Sopravvenienze attive	- €	
Altri proventi (arrotondamenti e interessi attivi)	3.676,82 €	

TOTALE ENTRATE

964.589,19 €

RICAVI

Quote abbonamenti	29.398,38 €	
Vendita biglietti	101.382,13 €	
Diritti di prevendita	- €	130.780,51 €
Quote sociali	9.200,00 €	
Diritti iscrizione e frequenza Master Classes	- €	
Ricavi per concerti in collaborazione	12.688,81 €	
Sponsorizzazioni	4.000,00 €	
Altri ricavi	4.052,37 €	29.941,18 €

Contributi diversi:

- Fondazione CRFirenze attività concertistica	75.000,00 €	
- Fondazione Marchi	30.000,00 €	
- Contributi da privati	8.821,13 €	
		113.821,13 €
		274.542,82 €

Sovvenzioni statali e enti locali:

- Ministero per i Beni e le attività culturali e del Turismo		
a) Concertistica	482.421,94 €	
- Regione Toscana	6.000,00 €	
- Comune di Firenze conv.triennale	14.000,00 €	
- Comune di Firenze - Estate Fiorentina	12.188,51 €	
- Città Metropolitana	9.000,00 €	523.610,45 €

Entrate diverse:

Sopravvenienze attive	- €	32.359,20 €
Altri proventi (arrotondamenti e interessi attivi)	6.296,98 €	6.296,98 €

TOTALE ENTRATE

836.809,45 €

Segue Bilancio consuntivo - pag.3

COSTI

COSTI ARTISTICI E DI ORGANIZZAZIONE:

Costi teatrali e di organizzazione

Attività concertistica:

- Affitto teatri, allestimenti, trasporti e noleggi	94.221,11 €		
- Vigilanza antincendio	11.792,00 €		
Concerti in collaborazione con MMF	14.112,19 €		
Servizi teatrali di prevendita e biglietteria	17.263,50 €		

137.388,80 €

Altri costi di attività

Attività concertistica

- Redaz., ufficio stampa e grafica	27.858,60 €		
- Manifesti e locandine	993,00 €		
- Programmi	5.697,00 €		
- Pubblicità e promozione	7.489,39 €		
- Mensile d'informazione	1.790,00 €		
- Stampati vari (gift card, mat.Ataf, cartelline)	7.626,33 €	51.454,32 €	

51.454,32 €

Attività didattica

- Organizzazione e promozione	5.390,00 €		5.390,00 €
- Grafica e Stampati vari			

5.390,00 €

Costi artistici

Onorari Stagione concertistica	498.637,16 €		
Onorari Progetto speciale	13.072,00 €	511.709,16 €	
Contrib. Enpals e Inps inail	41.847,54 €	41.847,54 €	
Accordatore	5.078,00 €		
Ospitalità e viaggi artisti	5.093,50 €	10.171,50 €	563.728,20 €
Spese S.I.A.E (diritti d'autore, segreteria, ecc.)	6.107,23 €	6.107,23 €	6.107,23 €

563.728,20 €

6.107,23 €

TOTALE COSTI ARTISTICI E DI ORGANIZZAZIONE

764.068,55 €

Segue Bilancio consuntivo - pag.3

COSTI

COSTI ARTISTICI E DI ORGANIZZAZIONE:

Costi teatrali e di organizzazione

Attività concertistica:

- Affitto teatri, allestimenti, trasporti e noleggi	97.590,48 €		
- Vigilanza antincendio	7.948,00 €		
Concerti in collaborazione con MMF	11.302,45 €		
Servizi teatrali di prevendita e biglietteria	15.426,49 €		

132.267,42 €

Altri costi di attività

Attività concertistica

- Redaz., ufficio stampa e grafica	29.425,00		
- Manifesti e locandine	411,00		
- Programmi	6.893,00		
- Pubblicità e promozione	11.808,51		
- Mensile d'informazione	900,00		
- Stampati vari (gift card, mat.Ataf, cartelline)	3.117,11	52.554,62	52.554,62

52.554,62

Attività didattica

- Organizzazione e promozione	3.500,00		3.500,00
- Grafica e Stampati vari			

3.500,00

Costi artistici

Onorari Stagione concertistica	577.043,76		
		577.043,76	
Contrib. Enpals e Inps inail	50.359,18	50.359,18	
Accordatore	5.404,00		
Ospitalità e viaggi artisti	3.228,18	8.632,18	636.035,12
Spese S.I.A.E (diritti d'autore, segreteria, ecc.)	4.497,87	4.497,87	4.497,87

636.035,12

4.497,87

TOTALE COSTI ARTISTICI E DI ORGANIZZAZIONE

828.855,03 €

RIPORTO: TOTALE COSTI ARTISTICI E DI ORGANIZZAZIONE	764.068,55 €	RIPORTO: TOTALE COSTI ARTISTICI E DI ORGANIZZAZIONE	828.855,03 €
<u>COSTI GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE:</u>		<u>COSTI GENERALI E DI AMMINISTRAZIONE:</u>	
<u>Spese Generali</u>		<u>Spese Generali</u>	
Affitto ufficio, riscaldamento, telefoniche, postali, cancelleria, quote assoc.,accoglienza artisti, etc.		Affitto ufficio, riscaldamento, telefoniche, postali, cancelleria, quote assoc.,accoglienza artisti, etc.	
42.735,17 €		44.647,34	
<u>- Stipendi personale amministrativo:</u>		<u>- Stipendi personale amministrativo:</u>	
- Importo		- Importo	
76.703,89 €		79.687,70	
- Enpals e Inps Irpef e Inail		- Enpals e Inps Irpef e Inail	
22.663,98 €		23.258,58	
- Altri costi del personale		- Altri costi del personale	
9.806,57 €		10.333,42	
- Quota T.F.R.		- Quota T.F.R.	
5.430,68 €	114.605,12 €	6.082,07	119.361,77
<u>- Collaborazioni e consulenze:</u>		<u>- Collaborazioni e consulenze:</u>	
- legali e notarili		- legali e notarili	
4.697,08 €		8.413,60 €	
- amministrativo-tributaria		- amministrativo-tributaria	
4.220,00 €		4.100,00 €	
- consulente del lavoro		- consulente del lavoro	
4.002,64 €		4.403,36 €	
- prevenzione, sicurezza e privacy		- prevenzione, sicurezza e privacy	
728,00 €		818,00 €	
- sito web/software/hardware/altre consulenze		- sito web/software/hardware	
3.309,16 €	16.956,88 €	2.041,01 €	19.775,97 €
<u>Manutenzioni, riparazioni e assistenza</u>		<u>Manutenzioni, riparazioni e assistenza</u>	
<u>Sopravv. passive, abbuoni, arrotond.</u>		<u>Sopravv. passive, abbuoni, arrotond.</u>	
17.910,49 €		106,74 €	
<u>Imposte e tasse (IRAP,TARSU,ecc)</u>		<u>Imposte e tasse (IRAP,TARSU,ecc)</u>	
5.560,00 €		3.318,20 €	
<u>Ammortamenti</u>		<u>Ammortamenti</u>	
3.969,78 €		159,78 €	
<u>Oneri finanziari e commissioni bancarie</u>		<u>Oneri finanziari e commissioni bancarie</u>	
3.248,08 €	30.688,35 €	2.987,28 €	6.572,00 €
TOTALE COSTI GENERALI E AMMINISTRAZIONE		TOTALE COSTI GENERALI E AMMINISTRAZIONE	
204.985,52 €		190.357,08	
TOTALE COSTI		TOTALE COSTI	
969.054,07 €		#####	
TOTALE ENTRATE		TOTALE ENTRATE	
964.589,19 €		836.809,45 €	
Perdita dell'esercizio		Perdita dell'esercizio	
- 4.464,88 €		- 182.402,66 €	

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'ASSOCIAZIONE
AMICI DELLA MUSICA FIRENZE ONLUS SUL BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO 2023

Signori Associati, il Consiglio Direttivo si è riunito il 15 marzo 2024 alle ore 17.30 presso la sede sociale dell'Associazione e attraverso collegamento Zoom ID riunione 86129340405, per l'esame del Bilancio Consuntivo dell'anno 2023.

Presenti i Consiglieri Stefano Passigli, Domitilla Baldeschi, Francesca Ioppolo, Lorenzo Fasolo, Mauro Campus collegati telematicamente i Consiglieri Michele Lai e Jeffrey Thickman, assente giustificato Giuseppe Morbidelli. Per il Collegio Sindacale sono presenti i Sindaci Lionardo Lorenzo Ginori Lisci e Manfredi Bufalini, collegato telematicamente il Presidente Lorenzo Galeotti Flori.

Nel corso dell'esercizio la nostra associazione è riuscita a svolgere ben 73 manifestazioni grazie al supporto dei membri dell'Associazione e all'attenta gestione delle risorse e dei costi operata dal Consiglio Direttivo impegnato costantemente a garantire la ripresa dell'attività sociale non appena l'emergenza sanitaria fosse rientrata.

Tenuti tra gennaio e dicembre i nostri concerti hanno visto la partecipazione di oltre 14.000 spettatori, un considerevole numero di pubblico se consideriamo che da ottobre a dicembre siamo stati privati del Saloncino Paolo Poli del Teatro ed i nostri spettacoli si sono svolti nella sala grande della Pergola il sabato, mentre la domenica ed alcuni lunedì abbiamo dovuto alternare l'ospitalità tra il Teatro Niccolini e la Sala Pietro Grossi del Conservatorio Cherubini, quest'ultimo con una capienza ridotta a soli 90 posti.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c,1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono state indicate esclusivamente le perdite realizzate alla data di chiusura dell'esercizio.

La Nostra associazione ha organizzato e gestito la propria stagione concertistica avvalendosi delle sovvenzioni ricevute dal Ministero dei Beni Culturali, del contributo dalla Regione Toscana, del Comune di Firenze e della Città Metropolitana di Firenze oltre agli importanti contributi della Fondazione CR Firenze, della Fondazione Marchi e al supporto degli Associati ed altri privati.

Il Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2023 riporta ricavi per € 964.589,18 e costi per € 969.054,06 con uno sbilancio di € 4.464,88.

Analizzando i ricavi si evidenzia che:

- il contributo FUS per l'attività concertistica nel 2023 ammonta a **€538.456,00**. Tale importo è quanto comunicato dal MIC e dovrebbe essere il contributo definitivo riconosciuto per la seconda

annualità del Triennio FUS 2022-2024. Il nuovo triennio FUS ha visto l'ingresso di numerosi beneficiari ma non il conseguente e proporzionale aumento degli stanziamenti di denaro pubblico; - € 48.300,00 ci sono stati assegnati dal MIC per il progetto speciale 2023 dal titolo "Oltre il Tempo. Musicisti a confronto". Il progetto ha visto l'organizzazione di quattro sessioni di incontro tra musicisti italiani dove giovani artisti ed un interprete di chiara fama, hanno studiato ed eseguito un programma cameristico che prevedeva almeno un'opera di autore italiano e un'opera contemporanea italiana. A completamento del progetto è stato inserito il convegno **Oltre un secolo di musica insieme: una riflessione sul presente e uno sguardo sul futuro dell'attività cameristica in Italia**. Il Convegno ha riunito a Firenze artisti, operatori del settore dello spettacolo dal vivo e le principali Istituzioni Concertistiche italiane. Si è parlato del ruolo centrale della musica da camera nella formazione musicale ed umana degli individui, del ruolo culturale delle società concertistiche italiane, che hanno arricchito il nostro paese di conoscenza e bellezza. E' stato affrontato il tema dei cambiamenti del gusto musicale, della formazione di un nuovo pubblico, della necessaria opera di diffusione e divulgazione a più livelli (dalla scuola ai mezzi di comunicazione).

- gli Enti locali hanno partecipato con € 64.520,00 così suddivisi:

- € 31.696,00 dalla Regione Toscana attraverso la partecipazione al bando "Sostegno ai progetti di produzione di spettacolo dal vivo 2023"
- € 9.824,00 dalla Regione Toscana attraverso la partecipazione al bando "Sostegno ai progetti di realizzazione di Festival di Spettacolo dal vivo anno 2023";
- € 14.000,00 dal Comune di Firenze per la stagione concertistica attraverso la convenzione triennale 2021-2022-2023, il 2023 è stato iscritto a bilancio per competenza ma non ancora erogato dall'ente;
- € 9.000,00 dalla Città Metropolitana attraverso il "Bando per la concessione di contributi straordinari ad associazioni od enti culturali per l'anno 2023" dove l'Associazione ha partecipato impegnandosi a disseminare il proprio costante impegno per la crescita culturale del territorio con una rassegna a 360 gradi che ha coinvolto i migliori giovani riuniti nelle rassegne **fff Fortissimissimo Firenze Festival e fff METROPOLITANO**, dedicata ai giovani musicisti italiani d'eccellenza e alle migliori promesse scelte fra le due istituzioni didattiche di riferimento nel territorio fiorentino: il **Conservatorio Luigi Cherubini** e la **Scuola di Musica di Fiesole**;

- la Fondazione CR Firenze, attraverso la nostra partecipazione al Bando spettacolo dal vivo contributi ordinari, ci ha riconosciuto per l'anno 2023 €75.000,00 a sostegno dell'attività concertistica dell'anno;

- la Fondazione Marchi ha confermato per il 2023 il suo sostegno economico con l'erogazione di € 30.000,00;

Rispetto al precedente anno si è avuta una crescita dei ricavi derivanti dalla vendita di bigliettazione e abbonamenti, questo anche grazie all'apertura di un punto vendita interamente gestito dall'associazione che ha anche lo scopo di riportare in essere il contatto umano con i nostri spettatori.

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato

ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Esaminando i costi si evidenzia rispetto all'anno precedente un lieve incremento dei Costi teatrali e di organizzazione dovuti per lo più alle spese relative alle vigilanze antincendio obbligatorie nella Sala grande del Teatro della Pergola. La Direzione Artistica ha contenuto la spesa mantenendo una qualità artistica elevata.

Tutte le altre voci sono più o meno in linea con l'anno precedente.

Il Consiglio Direttivo, dopo approfondito esame, ha approvato all'unanimità il Bilancio Consuntivo 2023, invitando i Signori Sindaci a volerlo esaminare in tutte le sue voci ed a stendere la loro relazione da presentare alla prossima assemblea dei Soci Fondatori.

Firenze, 15 marzo 2024

Amici della Musica Firenze Onlus

Il Presidente

(Prof. Stefano Passigli)

AMICI DELLA MUSICA FIRENZE Onlus

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO CONSUNTIVO

AL 31 DICEMBRE 2023

Signori Soci,

La Vostra associazione, costituita nel 1951, ha provveduto alla fine del 2020 alle modifiche statutarie per l'adeguamento alla normativa del Codice del Terzo Settore. L'iscrizione al RUNTS deve ancora aver luogo. L'associazione è iscritta dal 2006 alla anagrafe unica delle ONLUS – DRE Toscana, nella sezione Promozione, Cultura e Arte, al n. 3911

Il bilancio consuntivo (entrate-uscite) dell'esercizio 2023 si è chiuso, come risulta dalle analitiche poste del bilancio, con un disavanzo di € 4.464,88 (nel precedente esercizio 2022 il risultato fu negativo con un disavanzo di € 182.402,66). Dal conto economico del 2023 risulta che tale disavanzo deriva dalla differenza fra ricavi e proventi pari a complessivi € 964.589,18 (costituiti dalle quote sociali, dai contributi erogati da privati, dalle sovvenzioni statali e degli enti locali, dalle quote per abbonamenti e dalle entrate per la vendita di biglietti e per la collaborazione organizzativa di concerti, oltre residuali partite) ed i costi pari a complessivi € 969.054,06. L'ammontare delle quote sociali è stato nel 2023 pari ad € 5.200, l'ammontare delle sovvenzioni statali e degli enti locali è stato nel 2023 pari a complessivi € 651.276 (nel 2022 il medesimo aggregato (rettificato) relativo ai contributi e sovvenzioni pubbliche fu € 523.610,45. La relazione di missione fornisce analitica informativa sulle erogazioni pubbliche. Si ricorda, come ben noto, che il precedente 2022 era stato ancora, in parte, caratterizzato dal contesto di emergenza pandemica da Covid-19, formalmente conclusosi nel luglio 2022 ma in quell'esercizio era comunque stato possibile, con l'allentamento delle misure di prevenzione e restrittive, organizzare un significativo numero di eventi e manifestazioni non però sufficienti per raggiungere un sostanziale pareggio economico.

Nella relazione al bilancio 2023 è fornita specifica informativa anche sulla erogazione dei contributi ministeriali nell'esercizio.

Nella redazione del bilancio, nel rispetto delle previsioni dell'art. 13 del D.Lgs. 117/2017, è stato tenuto conto del principio OIC n. 35.

Lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 (con il raffronto con i dati del precedente esercizio 2022- dati arrotondati all'euro), opportunamente riclassificato, è di seguito riportato.

Attivo	31-dic-23	31-dic-22
Immobilizzazioni	44.975,45	8.452,04
Crediti per contribuiti	340.709,77	214.250,66
Crediti verso Erario	50.524,23	55.530,03
Altri crediti	13.969,90	15.432,96
Ratei e risconti attivi	1.195,74	7.045,09
Disponibilità liquide	167.422,72	179.499,59
Totale attivo	618.797,81	480.210,37
Passivo		31-dic-22
Patrimonio netto		
Fondo copertura perdite impegni	35.844,00	20.170,00
Altre riserve	578.963,12	498.983,12
Perdite pregresse	- 467.058,87	304.826,21
Perdita di esercizio	- 4.464,89	182.402,66
Totale Patrimonio Netto	143.283,36	31.924,25
Passività		
Fondo rischi ed oneri	-	
Debiti verso banche	25.093,55	88.777,07
Fondazione Pro Musica	60.000,00	
Fornitori	329.293,87	285.404,50
Debiti verso Erario e Enti	35.763,72	45.452,80
TFR	8.550,01	9.836,39
Rateo previdita abbonamenti	16.813,30	18.815,36
Ratei e risconti passivi	-	
Totale Passivo	475.514,45	480.210,37

La situazione del patrimonio netto, ricostruito tenendo conto delle imputazioni e riclassificazioni a tale componente di contribuzioni di terzi e liberalità, anche di preesistenti debiti e fondi a risorse del patrimonio, è positiva per € 143.283,36. Il risultato dell'esercizio 2022, in sostanziale pareggio, conferma l'effetto degli interventi adottati nel corso degli anni che consentono il recupero dell'equilibrio economico tenuto conto delle liberalità di terzi, nonché di mantenere un patrimonio netto positivo. Il collegio richiama l'attenzione sulla rilevanza delle liberalità di terzi, anche destinate ad incremento delle dotazioni patrimoniali.

La situazione banche al 31.12.2023, che espone un saldo complessivo netto positivo (al netto dei debiti della medesima natura) pari ad € 90 mila circa, si presenta come segue:

Depositi attivi presso banche:		
- Banco Posta	698	
- Credem	52.210	
- Banca Intesa	<u>112.046</u>	164.954
Finanziamenti da banche:		
- affidamento Credem rinnovabile		
- Finanziamento Credem decennale Covid	<u>-25.094</u>	
		<u>-25.094</u>
Disponibilità nette presso banche al 31.12.2023		<u>139.861</u>

A tale saldo netto si aggiunge la disponibilità di cassa che ammonta, alla stessa data del 31 dicembre 2023, ad € 2.468,54.

Dalla situazione banche e finanziaria al 31.12.2023 (compreso i crediti da incassare) emerge la capacità dell'ente di fronteggiare i debiti a breve termine, e nel medio termine l'indebitamento verso banche, supportando l'applicazione del principio di continuità aziendale nel bilancio. Le dilazioni di pagamento e le prospettive future, eliminate le incertezze e superate le restrizioni che hanno caratterizzato il contesto di emergenza pandemica, consentono altresì di supportare il processo già da anni in atto propedeutico al complessivo ripristino e recupero dell'equilibrio finanziario. Tale processo permane fra gli obiettivi oggetto della programmazione pluriennale.

Il progetto di bilancio/rendiconto è conforme alle disposizioni di legge e di statuto. I risultati delle gestioni della attività concertistica sono esposti chiaramente e con esauriente analiticità. La relazione del Consiglio Direttivo illustra in sintesi i fatti salienti dell'esercizio riferendo sulla natura e fonte dei contributi ricevuti e dei ricavi caratteristici nonché sugli interventi adottati al fine di contenere i costi, rilevando in proposito anche le minori attività svolte in conseguenza delle restrizioni dello stato di emergenza nonché gli interventi di ricorso alla cassa integrazione.

Per quanto di nostra competenza, Vi assicuriamo che:

- le quote annuali ordinarie dei soci del 2023 (€ 5.200) sono quelle obbligatorie senza alcun corrispettivo a favore dei soci erogatori;
- i crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo;
- il fondo TFR rappresenta il debito a carico dell'associazione a tale titolo maturato e che dovrà fronteggiare con risorse proprie al verificarsi dell'insorgenza della debenza di tale passività;
- i ratei e risconti riflettono il principio di competenza;
- il rendiconto rappresenta correttamente le vicende gestionali dell'esercizio 2023. La gestione dell'attività sociale è stata ispirata e rispettosa dello scopo istituzionale.

Nell'anno 2023 il Collegio dei Revisori ha effettuato i controlli e le verifiche della tenuta dei libri contabili e sociali e delle loro resultanze, riscontrandone la regolarità; i principi di corretta amministrazione risultano rispettati; l'organizzazione amministrativa e contabile, attualmente in fase di riorganizzazione non ancora conclusa, è risultata adeguata così come è stata altresì adeguata ed efficace (come nel precedente esercizio 2022) l'assetto organizzativo. Questo Collegio ha esaminato il rendiconto dell'esercizio 2023 senza che vi sia luogo a rilievi. Raccomanda purtuttavia di proseguire nella attenta programmazione e pianificazione anche pluriennale al fine di garantire l'equilibrio finanziario e patrimoniale, obiettivi che l'organo amministrativo persegue prioritariamente.

Tenuto conto di quanto precede da intendersi qui ripetuto, nulla osta alla approvazione del progetto di bilancio/rendiconto entrate-uscite al 31 dicembre 2023.

I sottoscritti revisori hanno ricevuto ed esaminato il rendiconto preventivo relativo all'esercizio 2024 predisposto dal Consiglio di amministrazione secondo principi di particolare prudenza. Il conto economico previsionale evidenzia un risultato in perdita che potrà essere ridotta in funzione delle effettive contribuzioni ministeriali e liberalità da privati consentendo il raggiungimento del pareggio economico. Il previsionale dovrà essere opportunamente

aggiornato medio tempore al fine di adottare i necessari interventi correttivi affinché il risultato dell'esercizio possa comunque tendere al pareggio economico.

Firenze, 16 marzo 2024

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Lorenzo Galeotti Flori

Dr. Lorenzo Ginori Lisci

Dott. Manfredi Bufalini