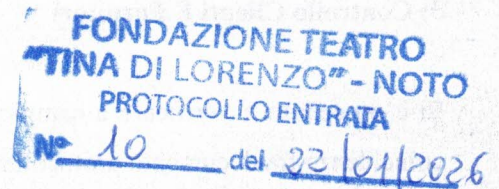


FONDAZIONE TEATRO TINA DI LORENZO

Piazza XVI Maggio  
96017 Noto (SR)



**VERBALE**

**N. 9 del 24/03/2025**

L'anno duemilaventicinque il giorno 24 del mese di marzo, alle ore 16,00, presso lo studio della dott.ssa Laura Delia, Via Cavour 146, consulente contabile e tenutario delle scritture contabili, è presente il dott. Corrado Valvo Revisore unico della FONDAZIONE TEATRO TINA DI LORENZO.

Presente alla riunione la dott.ssa Delia nella qualità succitata.

Le operazioni di verifica compiute vengono analiticamente descritte di seguito.

**CONTROLLO CONTABILE**

**1) Cassa contanti**

Il saldo contabile della cassa alla data del 31.12.2024 è di euro 693,58 e corrisponde alle consistenze effettive di cassa.

**2) Conti Correnti Bancari**

Risulta un conto corrente n. 000000401342 intrattenuto con la Banca Credito Cooperativo di Pachino Agenzia di Noto.

Si rileva, dall'estratto delle movimentazioni contabili, chiuse al 31/12/2024, un saldo negativo di €. 49.768,94 che corrisponde alle risultanze della scheda contabile intestata alla stessa Banca.

Si dà atto che la contabilità, per quanto concerne la mera tempistica delle registrazioni, è tenuta regolarmente ai sensi del D.l. 357/94, in quanto si riscontra che le operazioni risultano registrate su sistemi meccanografici entro 60 giorni dalla loro effettuazione. In particolare:

- per quanto riguarda il Registro Iva delle fatture Emesse si evidenzia che l'ultima fattura emessa è la numero 5 del 20/12/2024 alla società Goldenart production s.r.l. per un totale di 1.178,52.

### 3) Controllo Clienti E Fornitori

Si è proceduto a verificare a campione le rilevazioni delle fatture di acquisto nel periodo riscontrando la coincidenza fra documento protocollato, registrazione da giornale e da registro IVA. La medesima verifica ha riguardato i mandati di pagamento, avendo riguardo ai pagamenti di maggiore entità nel periodo riscontrandone la coincidenza con le risultanze contabili e con i documenti di spesa con le eccezioni sopra riportate.

### 4) Versamenti di imposte e contributi eseguiti con f 24

Si è proceduto a verificare a fino alla data del 24.03.2025 sono stati versati i contributi Inps, le ritenute fiscali operate dal sostituto d'imposta ai lavoratori dipendenti, i contratti co.co.co. del mese di febbraio 2024 mediante compensazione del credito iva risultante dalla dichiarazione annuale iva 2024 e tramite conto bancario.

### 5) Fatti di rilievo

Si evidenzia che alla data odierna il Bilancio d'esercizio 2024 non è stato approvato e non è stata convocata un'assemblea per l'approvazione del bilancio 2024.

Si evidenzia che il tribunale si è espresso sulla controversia nei confronti dell'ex direttore artistico Lo Monaco condannando la Fondazione al pagamento dell'onorario del suddetto e stralciando il debito dovuto inerente le spese accessorie.

Si evidenzia che alla data odierna non si è ancora provveduto a ripristinare la dotazione patrimoniale.

Fatto di rilievo è l'assegnazione di un contributo della regione Sicilia per l'anno 2024 di euro 47.225,00, che non è stato ancora erogato. nonostante i rilievi riscontrati nella relazione al bilancio 2023, il patrimonio netto della Fondazione rimane negativo, evidenziando un significativo livello di sottocapitalizzazione e ciò malgrado un leggerissimo miglioramento, dovuto al conseguimento di un utile d'esercizio pari a 2.491 euro, che ha consentito di ridurre il patrimonio netto negativo da 524.333 euro a 521.842 euro.

A parere dello scrivente è auspicabile un intervento finalizzato a ridurre il patrimonio netto negativo, e quindi di un'Assemblea che discuta sullo stesso, per trattare la questione "prettamente politica" che è stata oggetto di attenzione da parte dei Revisori del Comune di Noto in merito alla richiesta di informazioni sull'esternalizzazione delle manifestazioni Infiorata 2022 ed Estate 2022, le predette manifestazioni sono state realizzate con sostenimento della spesa interamente a carico della Fondazione e senza copertura della stessa a seguito del mancato versamento da parte del Comune di Noto della quota a copertura delle somme superiori corrispondenti alle obbligazioni giuridicamente perfezionate.

Alla ore 18,00, ritenendo di aver svolto un proficuo lavoro e non avendo, altro da verificare dichiara sciolta la seduta.

FIRME:

Dr. Corrado Valvo

