

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2002

BILANCIO CONSUNTIVO

**FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO**

Il conto consuntivo che si presenta all'approvazione si riferisce all'arco di tempo che va dal 1° gennaio al 31 dicembre 2002.

Ciò accade perché l'Assemblea dei Soci ha modificato lo statuto ed ha fatto coincidere l'esercizio finanziario con l'anno solare anziché con il periodo che va dal 1 novembre al 31 ottobre di ogni anno.

Il conto consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione di 35,54 €.

Tutti i movimenti contabili afferenti le entrate e le spese sono stati regolarmente rilevati e, per ciascuna entrata realizzata o spesa sostenuta, nel menzionato documento, viene data esauriente rappresentazione.

Oltre alle spese di normale funzionamento che, stante la snellezza della struttura, incidono scarsamente sul totale degli oneri che la Fondazione deve sostenere, le spese di più cospicuo importo riguardano il contributo erogato in favore dell'Associazione Festival dei Due Mondi .

Nel conto consuntivo non sono stati più iscritti gli ammortamenti stante che dai pareri acquisiti e dalle indagini effettuate è risultato che nessuna norma sancisce l'obbligo di effettuare gli ammortamenti per le Fondazioni che non svolgono attività commerciali .

Nel conto risultano rilevati contabilmente i movimenti afferenti al finanziamento ed alla erogazione delle spese per la organizzazione del convegno su “ Le Fondazioni nella cultura e nell'economia” che è stato promosso e realizzato, con grande successo, da questa Istituzione.

Dall'esame dei dati contabili rappresentati nel conto risultano evidenti la oculatezza ed il rigore cui l'Amministrazione si è attenuta nella gestione della Istituzione.

La Fondazione, infatti, dopo aver assolto pienamente ai compiti previsti nella statuto, ha conservato potenzialità sufficienti per conseguire gli scopi istituzionali.

Per le considerazioni svolte si chiede l'approvazione del documento contabile che si allega alla presente relazione.

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI **SPOLETO**

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2002

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Cassa e banche	183.332,36
Titoli	490.464,47
Ratei attivi	8.718,55
Partecipazioni	52.011,21
Crediti diversi	78.820,43

Immobilizzazioni materiali:

- Immobili	572.138,70
- Macchine d'ufficio	1.972,87
- Mobili e arredi	28.205,20
- Impianti	30.670,19
- Attrezzatura video suono	361,52
- Archivio fotografico	15.493,71
- Scene costumi ed attrezz.teatralc	184.375,11

	833.217,30

TOTALE ATTIVITA'

1.646.564,32

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO**PASSIVITA'**

Debiti diversi	171.602,82
Ratei passivi	1.089,83
Fondi ammortamento	171.812,30
<hr/>	<hr/>
Totale passività'	344.504,95

PATRIMONIO NETTO

Conferimenti dei soci	925.577,98
Capit.ne riserve per acq.mobili e arredi	10.762,38
Riserve di avanzi di gestione	365.683,47
Avanzo di gestione	35,54
<hr/>	<hr/>
Totale patrimonio netto	1.302.059,37

**TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO
NETTO****1.646.564,32**

**RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2002****CONTRIBUTI ED EROGAZIONI**

Contributi dello Stato	1.119.567,50
Contributi di Istituti pubbliche e private	145.956,02
Meno - Spese per convegni	(37.017,51)
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(1.119.567,50)
Meno - Assegnazione corso di laurea	(51.645,68)

Avanzo dell'attività tipica	57.292,83
-----------------------------	-----------

SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE

	(81.574,18)
--	-------------

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

	24.316,89
--	-----------

Risultato dell'attività ordinaria	35,54
-----------------------------------	-------

AVANZO DI GESTIONE

	35,54
--	-------

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO

***ALCUNE SPECIFICHE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE
E SUL CONTO ECONOMICO***

CREDITI DIVERSI

- Contributo Regione Umbria	15.493,71
- Contributo Spoleto Credito e Servizi	5.166,51
- Contributo Cassa di Risparmio di Spoleto	5.166,50
- Contributo Comune di Spoleto	15.493,71
- Contributo per Convegno Comune di Spoleto	15.000,00
- " " " SSIT	2.500,00
- " " " Spoleto Credito e servizi	2.000,00
- " " " CCIAA di Perugia	8.000,00
- " " " Fondazione CARISPO	7.500,00
- " " " Banca Popolare di Spoleto	2.500,00
TOTALE	78.820,43

RATEI ATTIVI:

- Interessi su titoli	8.718,55
TOTALE	8.718,55

DEBITI DIVERSI:

- Rateo compenso Direttore Amministrativo	4.131,68
- Rimborso spese Segretario	3.356,97
- Compenso Collegio Sindacale	6.078,97
- Onorari Burini	2.478,99
- Contributo corso di laurea	82.633,09
- Contributo per spese di informatizzazione	71.105,84
- Rimborso spese direttore amm.vo	1.105,16
- Rimborso spese segretario	147,00
- Fatture fornitori da pagare	565,12
TOTALE	171.602,82

RATEI PASSIVI:

- Ritenute interessi su titoli	1.089,83
TOTALE	1.089,83

SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE:

- Utenze	3.449,96
- Compensi professionali	26.944,48
- Compensi Collegio Sindacale	8.911,97
- Viaggi trasferte e ospitalità	26.107,02
- Cancelleria e stampati e pubblicazioni	1.270,65
- Spese diverse di gestione	679,80
- Imposte e tasse	13.960,15
- Contributi Inail	250,15
TOTALE	81.574,18

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

- Interessi attivi c/c bancari	758,07
- Interessi attivi titoli	24.018,81
- Proventi da conversione valuta	0,05
- Interessi passivi e commissioni	(460,04)
TOTALE	24.316,89

DISTINTA DELLA SPESA: COMPENSI DIVERSI

Rimborso segretario amministrativo	6.713,94
Compenso direttore amministrativo	16.526,72
Onorari St.Burini	3.703,82
TOTALE	26.944,48

DISTINTA DELLA SPESA: VIAGGI, TRASFERTE E OSPITALITA'

Trasferte e rimborsi Collegio sindacale	1.585,70
" " Presidente	1.569,59
" " altri organi collegiali	492,64
" " Direttore Amministrativo	2.650,47
" " Segretario Amministrativo	264,60
Ospitalità	2.294,02
Acquisto biglietti spettacoli	17.250,00
TOTALE	26.657,02

DISTINTA DELLA VOCE: CONTRIBUTI DI IST.NI PUBBLICHE E PRIVATE

Contributo Ministero Beni Culturali	1.119.567,50
Contributi Regione Umbria	15.493,71
Contributo Fondazione Cassa di Risparmio	51.645,60
Contributo Banca popolare di Spoleto	10.329,00
Contributo Provincia Perugia	15.494,00
Contributo Comune di Spoleto	15.493,71
Contributi diversi per convegno	37.500,00
TOTALE	1.265.523,52

**FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO**

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2002 - 31 DICEMBRE 2003

Signori Soci,

il Conto Consuntivo dell'Esercizio 2002 della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto, predisposto dal Comitato di Gestione, si compendia nelle seguenti risultanze:

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	£. 1.646.564,32
TOTALE ATTIVITA'	£. 1.646.564,32
PASSIVITA'	£. 344.504,95
PATRIMONIO NETTO	£. 1.302.023,83
AVANZO DI GESTIONE	£. 35,54
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	£. 1.646.564,32

CONTO ECONOMICO A SCALARE

	2001	2002
CONTRIBUTI ED EROGAZIONI		
Contributi dello Stato	1.342.787,94	1.119.567,50
Contributi di Istituti pubbliche e private	211.747,33	145.956,02
Meno - Assegnazione Corso di laurea	(154.937,07)	(51.645,68)
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(1.342.787,94)	(1.119.567,50)
Meno . Spese per convegno	———	(51.645,68)
Avanzo dell'attività tipica	56.810,26	57.292,83
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	(64.328,71)	(81.574,18)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	25.615,38	24.316,89
Risultato dell'attività ordinaria	18.096,93	35,54
GESTIONE STRAORDINARIA		
Sopravvenienze attive	-----	-----
Plusvalenze patrimoniali	-----	-----
Sopravvenienze passive	(18.090,43)	-----
AVANZO DI GESTIONE	6,50	35,54

In ottemperanza ai suggerimenti dell'Ecc.ma Corte dei Conti, si è provveduto alla redazione di un "rendiconto finanziario", come risulta dal prospetto che segue:

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO al 31/12/2002

Cash flow

Descrizione	Valori in : €	
FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO		
Utile (perdita) dell'esercizio	€	35,54
Ammortamenti dell'esercizio		
(Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni		
Accantonamenti al TFR		
Accantonamenti ai fondi rischi e oneri		
Utilizzo di fondi rischi e oneri		
Decremento per TFR liquidato		
Svalutazioni (ripristino) di immobilizzazioni		
Totale	€	35,54
Variazioni delle rimanenze		
Variazione dei crediti	€	59.331,79
Variazione delle att. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	€	12,04
Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	-€	— 7.569,10
Totale	€	51.810,27
RENDICONTO FINANZIARIO		
Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali	€	131.522,09
FONTI		
Fonti interne:		
- Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio	€	51.810,27
- Valore di realizzo delle immobilizzazioni		
- Totale	€	51.810,27
Fonti esterne:		
- Incrementi di debiti e finanziamenti a medio - lungo termine		
- Contributi in conto capitale		
- Apporti liquidi di capitale proprio		
- Altre fonti		
- Totale		
TOTALE FONTI	€	51.810,27
IMPIEGHI		
Investimenti in immobilizzazioni:		
- Immateriali		
- Materiali		
- Finanziarie		
- Totale		
Altri impieghi:		
- Rimborsi di finanziamenti		
- Distribuzione di utili e riserve		
- Rimborso di capitale sociale		
- Altri impieghi		
- Totale		
TOTALE IMPIEGHI		
Variazione netta delle disponibilità monetarie	€	51.810,27
Disponibilità monetarie (disavanzo) finali	€	183.332,36

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Il Collegio ha sottoposto a scrupolosa verifica i dati riportati nello stato patrimoniale e nel conto economico predisposto dal Comitato di Gestione della Fondazione, con la contabilità tenuta dallo Studio Burini di Spoleto, riscontrandone la perfetta corrispondenza.

Assicura che sono stati rispettati i principi contabili riguardanti i "titoli", i "crediti", le "immobilizzazioni materiali", le "immobilizzazioni immateriali", le "partecipazioni".

Il Collegio assicura di avere partecipato a tutte le riunioni del Comitato di Gestione e di avere accertato il versamento delle ritenute erariali sui compensi corrisposti, di avere proceduto alle verifiche trimestrali di cassa ed ai riscontri contabili con le dichiarazioni delle banche in occasione delle verifiche stesse.

Ha sottoposto, inoltre, a verifica per campione, le spese sostenute con le relative pezze giustificative.

Mettendo a confronto il conto economico dell'esercizio in esame con quello dell'esercizio precedente, si ottengono i seguenti risultati:

un avanzo dell'attività ordinaria di E. 35,54 contro un avanzo di E.18.096,99 del precedente esercizio, con un decremento quindi di E.18.061,39.

Tale risultato deriva da maggiori spese generali ed amministrative nei confronti dell'Esercizio precedente.

Lo scostamento fra il preventivo ed il consuntivo, relativamente a tali spese è di E. 22.099,00 in più, come risulta dal prospetto che segue:



**FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
DI SPOLETO**

ESERCIZIO 1/1/2002- 31/12/2002

PROSPETTO DI RAFFRONTO DELLE SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE

DESCRIZIONE SPESA	COSTO PREVENTIVO	COSTO DEFINITIVO	SCOSTAMENTO
Compensi professionali	27.114,00	26.944,48	- 169,52
Emolumenti e rimb.spese ai Sindaci Revisori	11.966,31	8.911,97	- 3.054,34
Utenze	2.618,44	3.449,96	+ 831,52
Cancelleria stampati e pubblicazioni	242,73	1.270,65	+ 1.027,92
Imposte e tasse	6.972,16	13.960,15	+ 6.987,99
Viaggi trasferte e ospitalità	9.244,58	26.107,02	+ 16.862,44
Spese diverse di gestione	1.316,96	679,80	- 637,16
Contributi INAIL	-----	250,15	+ 250,15
TOTALI	59.475,18	81.574,18	+ 22.099,00



Per quanto attiene ai proventi finanziari, si verifica una situazione pressochè analoga a quella del precedente esercizio.

Il Bilancio dell'Esercizio 2002 chiude, pertanto, con un avanzo di gestione di E.35,54 a fronte di un avanzo di E. 6,50 dell'Esercizio precedente.

Signori soci,

Il conto consuntivo della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto per l'esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2002, predisposto dal Comitato di Gestione della Fondazione, è stato esaminato compiutamente dal Collegio dei Revisori e vi possiamo assicurare che è stato redatto in maniera corretta, intellegibile e trasparente, per cui riteniamo che il conto consuntivo in esame sia meritevole della vostra approvazione.

Roma, 6 febbraio 2003

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Mario Proietti
F.to Pietro Graziani
F.to Franco Bucci

