BILANCIO CONSUNTIVO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Cassa e banche		656.290,97
Titoli		509.862,50
Ratei attivi		7.701,07
Partecipazioni		52.011,21
Crediti diversi		88.565,47
Immobilizzazioni materiali:		
- Immobili	572.138,70	
- Macchine d'ufficio	2.322,86	
- Mobili e arredi	28.205,20	
- Impianti	30.670,19	
- Attrezzatura video suono	361,52	
- Archivio fotografico	15.493,71	
- Scene costumi ed attrezz.teatrale	184.375,11	
- Strumenti musicali	5.900,00	
	----------	839.467,29
Immobilizzazioni immateriali		
Marchio	833,51	
	---------	833,51
TOTALE ATTIVITA'		**2.154.732,02**

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

PASSIVITA'		
Banche c/c passivi		257,45
Debiti diversi		649.702,82
Ratei passivi		962,62
Fondi ammortamento		171.812,30
Totale passivita'		822.735,19
PATRIMONIO NETTO		
Conferimenti dei soci	936.077,98	
Capit.ne riserve per acq.mobili e arredi	10.762,38	
Riserve c/ordine arrot.euro	0,04	
Riserve di avanzi di gestione	400.483,05	
Disavanzo di gestione	(15.326,62)	
Totale patrimonio netto		1.331.996,83
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		**2.154.732,02**

RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2005

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	
Contributi dello Stato	1.132.271,19
Contributi di Istit.ni pubbliche e private	57.329,00
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(1.132.271,19)
Avanzo dell'attivita' tipica	57.329,00
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	(103.679,84)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	30.360,66
PROVENTI EONERI STRAORDINARI	663,56
Risultato dell'attività ordinaria	(15.326,62)
DISAVANZO DI GESTIONE	**(15.326,62)**

ALCUNE SPECIFICHE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E SUL CONTO ECONOMICO

CREDITI DIVERSI	
- Contributo regione Umbria	15.000,00
- Anticipazioni al Comune di Spoleto anno 2004	15.354,00
- Anticipazioni al Comune di Spoleto anno 2005	15.905,50
- Recupero inter.e comm.anticip.ne fondi all'Associazione Festival 2004	32.292,43
- Recupero inter.e comm.anticip.ne fondi all'Associazione Festival 2005	10.013,54
TOTALE	**88.565,47**
RATEI ATTIVI:	
- Interessi su titoli	7.701,07
TOTALE	**7.701,67**
DEBITI DIVERSI:	
- Contributo all'Associazione Festival da erogare	632.271,19
- Rateo compenso Direttore Amministrativo	4.131,68
- Compenso Segretario	3.356,96
- Compenso Collegio Sindacale	6.078,09
- Onorari tenuta contabilità	1.300,00
- Rimborso spese direttore amm.vo	1.890,30
- Rimborso spese segretario	302,40
- Rimborso spese al Collegio sindacale	372,20
TOTALE	**649.702,82**
RATEI PASSIVI:	
- Ritenute interessi su titoli	962,62

TOTALE	**962,62**

SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE:

- Utenze	1.181,01
- Compensi professionali	49.236,35
- Compensi Collegio Sindacale	11.456,40
- Viaggi trasferte e ospitalità	28.763,15
- Cancelleria e stampati e pubblicazioni	2.085,50
- Spese diverse di gestione	4.284,45
- Imposte e tasse	6.535,27
- Contributi Inail	137,71
TOTALE	**103.679,84**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

- Interessi attivi c/c bancari	69,91
- Interessi attivi titoli	24.061,42
- Interessi passivi e commissioni	(988,67)
-Utili da negoziazione titoli	7.218,00
TOTALE	**30.360,66**

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

- Costi anni prec.ti non sostenuti	659,50
- Arrotondamenti attivi	4,06
	663,56

DISTINTA DELLA SPESA: <u>COMPENSI DIVERSI</u>

Rimborso segretario amministrativo	6.713,92
Compenso direttore amministrativo	16.527,33
Onorari St.Burini	2.870,40
Spese legali	22.917,70
Compensi diversi	207,00
TOTALE	**49.236,35**

DISTINTA DELLA SPESA: <u>VIAGGI, TRASFERTE E OSPITALITA'</u>

Trasferte e rimborsi Collegio sindacale	1.788,10
" " Presidente	286,90
" " altri organi collegiali	130,00
" " Direttore Amministrativo	4.307,35
" " Segretario Amministrativo	302,40
Ospitalità	7.424,90
Acquisto biglietti spettacoli	14.523,50
TOTALE	**28.763,15**

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

Contributo Ministero Beni Culturali	1.132.271,19
Contributi Regione Umbria	15.000,00
Contributo Fondazione Cassa di Risparmio	5.000,00
Contributo Banca popolare di Spoleto	10.329,00
Contributo Provincia Perugia	12.000,00
Contributo Comune di Spoleto	15.000,00
TOTALE	**1.189.600,19**

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO

ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

CONTO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2006 - DETERMINAZIONI -

Il conto consuntivo che si presenta all'approvazione si riferisce all'arco di tempo che va dal 1° gennaio al 31 dicembre 2006.

Il conto consuntivo si chiude con un disavanzo di amministrazione di €. 156.926,95

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 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 .

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 stante che la gestione ordinaria, malgrado l'aumento che hanno subito i prezzi dei beni e dei servizi, è stata contenuta al di sotto dei limiti delle entrate ordinarie.

Il disavanzo di amministrazione di € 156.926,95, infatti, è risultato essere di entità minore rispetto a quanto la Fondazione, nell'esercizio finanziario 2006, ha dovuto pagare per spese legali (€ 157.300,28) così come risulta chiaramente desumibile dal prospetto delle specifiche sulla situazione patrimoniale e sul conto economico con il quale è stato corredato il conto consuntivo.

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

Al ripiano del disavanzo di amministrazione sarà provveduto mediante l'utilizzazione delle riserve costituite con gli avanzi di gestione degli esercizi decorsi.

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 ed il rispetto per quanto riguarda i principi contabili relativi ai "titoli", ai "crediti", alle "immobilizzazioni materiali" , alle "partecipazioni".

Il Collegio assicura di essere stato presente a tutte le riunioni del Comitato di Gestione, di avere accertato il versamento delle ritenute erariali sui compensi corrisposti, di avere proceduto alle verifiche trimestrali di cassa specie per quanto attiene 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.

Il Collegio dà atto che la Fondazione ha provveduto ad un versamento di €.513,72 quale percentuale del 20% sull'eccedenza delle spese di funzionamento in attuazione degli artt. 22 e 26 del D.L. 4 luglio 2006 n.223, convertito, con modificazioni nella Legge 248/2006.

Si pongono a confronto le cifre del Consuntivo con quelle del Preventivo:

	PREVENTIVO	**CONSUNTIVO**
CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	**2006**	**2006**
Contributi dello Stato	1.140.000,00	1.059.740,00
Contributi di Istituzioni pubbliche e private	60.000,00	69.829,00
Meno-Assegnazione Associazione Festival	(1.140.000,00)	(1.071.875,87)
AVANZO DELL'ATTIVITA' TIPICA	60.000,00	57.693,15
SPESE GENERALI ED AMM.VE	(82.287,00)	(71.908,15)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	22.297,00	20.968,60
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		(6.380,25
SPESE COR.TE ALLE VERT.ZE LEGALI		(157.300,28)
AVANZO O (DISAVANZO) DI GESTIONE	10,00	(156.926,95)

Dal confronto si può rilevare come le cifre portate a consuntivo siano molto vicine a quelle previste ad eccezione delle spese correlate alle vertenze legali, pari ad €. 157.300,28 e previste in €. 12.000,00 tra le spese generali ed amministrative, con un aumento di €. 145.300,28 di cui €. 116.230,10 per compensi al Collegio arbitrale per la restituzione dei beni mobili ed immobili da parte dell'Associazione Festival e di €. 17.871,18 per il compenso per la vertenza per il marchio ed i contributi, nonché per le relative spese di registrazione.

Per quanto attiene ai "Crediti diversi" ed ai "Debiti diversi" gli stessi sono evidenziati nella relazione del Comitato di Gestione, con la quale concordiamo. Esiste la nuova voce "Accantonamenti diversi" per €.365.153,87 per somme a disposizione del Giudice delle Esecuzioni

immobiliari di Spoleto per i pignoramenti in corso a carico dell'Associazione Festival. In merito si precisa che l'accantonamento è stato costituito prelevando l'importo dal contributo dello Stato per l'anno 2006.

Mettendo a confronto il conto economico dell'esercizio in esame con quello dell'esercizio precedente, si riscontra un disavanzo dell'attività ordinaria di €. 156.926,95 contro un disavanzo di €.15.326,62 del precedente esercizio, con un aumento, quindi, di €. 141.600,33.

PROSPETTO DI RAFFRONTO DELLE SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE

DESCRIZIONE SPESA-COSTO	PREVENTIVO -	COSTO DEFINITIVO -	SCOSTAMENTO
Compensi professionali	26.500,00	26.879,92	+ 379,92
Emol.ti e rim.spese Sindaci Rev.ri	11.457,00	11.457,28	+ 0,28
Utenze	1.260,00	1.287,20	+ 27,20
Cancelleria, stampati e pubbl.ni	1.990,00	1.057,53	- 932,47
Imposte e tasse	5.650,00	8.332,71	+ 2.682,71
Viaggi,trasferte e ospitalità	22.240,00	20.751,03	- 1.488,97
Spese diverse di gestione	1.190,00	898,78	- 291,22
Contributi INAIL	------	206,39	+ 206,39
Spese legali e per vertenze	12.000,00	157.300,28	+145.300,28
Vers.to ec.za art.22e26 L.223/06	___	513,72	+ 513,72
~~Commissioni bancarie~~	___	~~523,59~~	~~+ 523,59~~
TOTALE	(82.287,00)	(229.208,43)	+146.921,43

Anche da questo raffronto si evince che gli scostamenti con quanto preventivato sono di modesta entità ad eccezione delle spese correlate alle vertenze legali di cui si è già parlato. L'aumento totale delle spese definitive nei confronti di quelle previste è di €. 146.921,43, pressoché pari a quello relativo alle spese correlate alle vertenze legali.
Il Bilancio dell'Esercizio 2006 chiude, pertanto, con un disavanzo di gestione di €. 152.926,95, a fronte di un disavanzo di €. 15.326,62 dell'Esercizio precedente.
Il Collegio concorda con quanto stabilito dal Comitato di Gestione relativamente all'impiego delle somme accantonate a Riserva per il ripiano del disavanzo verificatosi nell'esercizio in esame.
Per dovere di informazione comunichiamo che il Conto Consuntivo è stato approvato dal Comitato di Gestione nella riunione del 3 febbraio 2007.

Signori Soci,
il Conto Consuntivo della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto, per l'Esercizio 1 gennaio 2006 – 31 dicembre 2006, 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.
Spoleto, 19 febbraio 2007

IL COLLEGIO DEI REVISORI
Mario Proietti
Franco Bucci
Pietro Graziani
Claudio Amici

PAGINA BIANCA