RENDICONTO FINANZIARIO

Descrizione	FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO 31/12/2000
FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO	
Utile (perdita) dell'esercizio	887.320
Ammortamenti dell'esercizio	37.898.000
(Plusvalenze) minusvalenze da realizzo immobilizzazioni	
Accantonamenti al TFR	
Accantonamenti al fondi rischi e oneri	
Utilizzo di fondi rischi e oneri	
Decremento per TFR liquidato	
Svalutazioni (ripristino) di immobilizzazioni	
Totale	**38.785.320**
Variazioni delle rimanenze	
Variazione dei crediti	681.900.000
Variazione delle att. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-314.709.708
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	-9.322.615
Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	-677.193.540
Totale	**-280.540.543**
RENDICONTO FINANZIARIO	
Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali	349.601.929
FONTI	
Fonti interne:	
- Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio	-280.540.543
- Valore di realizzo delle immobilizzazioni	
- Totale	**-280.540.543**
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	**-280.540.543**
IMPIEGHI	
Investimenti in immobilizzazioni:	
- Immateriali	
- Materiali	-6.258.100
- Finanziarie	
- Totale	**-6.258.100**
Altri impieghi:	
- Rimborsi di finanziamenti	
- Distribuzione di utili e riserve	
- Rimborso di capitale sociale	
- Altri impieghi	
- Totale	
TOTALE IMPIEGHI	**-6.258.100**
Variazione netta delle disponibilità monetarie	**-274.282.443**
Disponibilità monetarie (disavanzo) finali	**75.319.486**

In adempimento a quanto ritenuto opportuno dall' Ecc.ma Corte dei Conti,si è provveduto a mettere a confronto le cifre del Bilancio di Previsione (riclassificate nel budget) dell'anno 1999/2000 con quelle delle risultanze del conto economico in esame:

	BILANCIO	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI	
	1999/2000	1999/2000	INASSOLUTO	%
CONTRIBUTI ED EROGAZIONI:				
DELLO STATO	2.600.000.000	2.600.000.000	=	=
REGIONE UMBRIA	60.000.000	50.000.000	-10.000.000	16,66
PROVINCIA PERUGIA	30.000.000	30.000.000	=	=
FONDAZIONE CA.RI.SPO.	15.000.000	30.000.000	15.000.000	100
BANCA POPOLARE SPOLETO	10.000.000	15.000.000	5.000.000	50
COOP. CREDITO E SERVIZI	=	10.000.000	10.000.000	100
PER INIZIATIVE CULTURALI PROMOSSE DALLA FONDAZIONE	341.000.000	24.100.000	-316.900.000	92,93
MENO ASS. FESTIVAL	-2.600.000.000	-2.600.000.000	=	=
SPESE INIZIATIVE PROMOSSE DA FONDAZIONE	-341.000.000	-10.000.000	-331.000.000	97,06
AVANZO DELL' ATTIVITA' TIPICA	115.000.000	149.100.000	34.100.000	29,65
SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE				
COMPENSI PROFESSIONALI	-52.000.000	-65.137.533	13.137.533	25,26
COMPENSO COLLEGIO REVISORI CONTI	-26.000.000	-23.288.320	-2.711.680	10,43
VIAGGI-TRASFERTE-OSPITALITA'	-26.000.000	-35.917.613	9.917.613	38,14
CANCELLERIA-STAMPATI-PUBBLICAZIONI	-2.000.000	-1.924.300	-75.700	3,78
SPESE DIVERSE DI GESTIONE	-30.000.000	-19.811.049	-10.188.951	33,96
IMPOSTE E TASSE	-10.000.000	-14.954.966	4.954.966	49,55
	-146.000.000	-161.033.781	15.033.781	10,29
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.000.000	49.454.223	19.454.223	64,85
AMMORTAMENTI	=	-37.898.000	-37.898.000	100
FONDO DI RISERVA	1.000.000	=	-1.000.000	100
GESTIONE STRAORDINARIA	=	1.264.878	1.264.878	100
AVANZO DI GESTIONE	=	887.320	887.320	100

Il Collegio ha sottoposto a scrupolosa verifica i dati riportati sullo 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 coincidenza. Assicura che sono stati rispettati i principi contabili riguardanti i "titoli", i "crediti", le "immobilizzazioni materiali", le "immobilizzazioni immateriali", le percentuali degli "ammortamenti" fiscalmente consentite, le "partecipazioni" e le "riserve di gestione"

Il Collegio, inoltre, dà ampia assicurazione di avere partecipato a tutte le riunioni del Comitato di Gestione e del Comitato esecutivo, di avere provveduto a verificare le vidimazioni iniziali dei libri contabili, di avere accertato il versamento delle ritenute erariali sugli emolumenti e compensi corrisposti, di avere proceduto alle verifiche trimestrali di cassa ad 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 rettificato dell'esercizio in esame con quello dell'esercizio precedente, si ottengono i seguenti risultati:

un disavanzo dell'attività ordinaria di £ 377.588, contro un avanzo di £.309.819.928 del precedente esercizio, con un decremento quindi di £.304.051.624. Tale risultato deriva dal fatto dell'invio a Riserva della maggiorazione del contributo statale da destinare - per l'appunto - alla ricostituzione delle riserve, come ampiamente illustrato nella relazione accompagnatoria del Bilancio stilata dal Collegio nel precedente esercizio.Si sono verificate minori spese generali ed amministrative per £.25.879.712. Per quanto attiene ai proventi finanziari, si verifica un miglioramento di £.14.222.802, passando da £.35.231.421 a £.49.454.223. Tale risultato sicuramente attiene ai maggiori investimenti mobiliari dovuti al risanamento delle riserve e quindi alla loro disponibilità. Sono stati effettuati ammortamenti di immobilizzazioni per £.37.898.000. Lo sbilancio dei proventi ed oneri straordinari è stato positivo per £.1.264.878 contro un risultato negativo di £.4.880.984 dell'esercizio precedente. Il bilancio consuntivo presenta un avanzo di £.887.320 contro un avanzo di £.304.938.944 dell'esercizio precedente, per i motivi precedentemente espressi.

Signori soci,

il conto consuntivo della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto per l'esercizio 1 novembre 1999 - 31 dicembre 2000, predisposto dal Comitato di Gestione della Fondazione, è stato esaminato compiutamente dal Collegio dei revisori e vi possiamo assicurare che il conto in esame è stato redatto in maniera corretta, intelleggibile e trasparente, per cui riteniamo che il conto consuntivo in esame sia meritevole della Vostra approvazione.

Spoleto 15 maggio 2001

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
F.to Mario Proietti
F.to Pietro Graziani

Per adesione i Componenti assenti alla riunione:

Dott. Franco Bucci _____

Avv. Amedeo Maria Gagliardi _____

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO

Il conto consuntivo che si presenta all'approvazione si riferisce all'arco di tempo che va dal 1° novembre 1999 al 31 dicembre 2000.

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 lire 887.320.

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 .

Le somme iscritte per gli ammortamenti afferenti all'indicato periodo ascendono a complessive lire 37.898.000.

Risultano rappresentati poi i movimenti contabili correlati alla esecuzione della convenzione a suo tempo stipulata con l'Università degli Studi di Perugia ed il Comune di Spoleto per il finanziamento delle spese di funzionamento del corso per il conseguimento del diploma universitario di " Operatore Beni Culturali " che viene tenuto a Spoleto e che ha avuto termine nell'anno 2000

Si rinviene traccia di tali operazioni:

- nella aumentata entità del contributi da Istituzioni pubbliche e private;

- nella rilevazione contabile del debito di lire 10.000.000 verso l'Università degli Studi, sussistente alla chiusura dell'esercizio finanziario 2000, e correlato al pagamento di quota parte dei contributi riscossi e non ancora effettivamente pagati .

Fra le immobilizzazioni materiali, oltre al valore degli immobili e di altri beni di proprietà della Fondazione, figura l'importo di lire 357.000.000 che corrisponde al valore dichiarato delle scene, attrezzature teatrali e costumi che sono già divenuti di proprietà della Fondazione.

Si da atto che tutte le spese erogate corrispondono a quelle deliberate ed autorizzate dagli organi collegiali e monocratici della Fondazione.

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 di cui trattasi.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2000

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Cassa e banche		80.120.818
Titoli		947.465.307
Ratei attivi		19.887.144
Partecipazioni		100.707.750
Crediti diversi		138.100.000
Immobilizzazioni materiali:		
- Immobili	1.107.815.000	
- Macchine d'ufficio	3.820.000	
- Mobili e arredi	54.612.874	
- Impianti	59.385.760	
- Attrezzatura video suono	700.000	
- Archivio fotografico	30.000.000	
- Scene costumi ed attrezz.teatrale	357.000.000	
	----------	1.613.333.634
TOTALE ATTIVITA'		**2.899.614.653**

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

PASSIVITA'		
Debiti diversi		59.839.312
Ratei passivi		6.043.246
Fondi ammortamento		332.675.000
Totale passivita'		398.557.558
PATRIMONIO NETTO		
Conferimenti dei soci	1.772.168.875	
Capit.ne riserve per acq.mobili e arredi	20.838.880	
Riserve di avanzi di gestione	707.162.020	
Avanzo di gestione	887.320	
Totale patrimonio netto		2.501.057.095
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		**2.899.614.653**

RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2000

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	
Contributi dello Stato	2.600.000.000
Contributi di Istituzioni pubbliche e private	159.100.000
Meno – Assegnazione Corso di Laurea	(10.000.000)
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(2.600.000.000)
Avanzo dell'attivita' tipica	149.100.000
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	(161.033.781)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	49.454.223
AMMORTAMENTI	(37.898.000)
Risultato dell'attività ordinaria	(377.558)
GESTIONE STRAORDINARIA	
Sopravvenienze attive	2.062.182
Plusvalenza patrimoniali	941.900
Sopravvenienze passive	(1.739.204)
AVANZO DI GESTIONE	**887.320**

ALCUNE SPECIFICHE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E SUL CONTO ECONOMICO

CREDITI DIVERSI

- Contributo Fondazione CRS	10.000.000
- Contributo Provincia esercizo 99/00	30.000.000
- Contributo Regione Umbria esercizio 98/99	24.000.000
- Contributo Regione Umbria esercizio 99/00	50.000.000
- Contributo Spoleto Credito e Servizi	10.000.000
- Contributo Provincia comp.za 2000	14.100.000
TOTALE	138.100.000

RATEI ATTIVI:

- Interessi su titoli BPS	5.649.500
- Interessi su titoli CRS	13.503.000
- Interessi su c/c banche	734.644
TOTALE	**19.887.144**

DEBITI DIVERSI:

- Rateo compenso Direttore Amministrativo	16.000.000
- Rimborso spese Segretario	6.500.340
- Compenso Collegio Sindacale	11.426.280
- Onorari Burini	4.800.000
- Contributo corso di laurea	10.000000
- Rimborso spese direttore amm.vo	8.082.900
- Rimborso spese segretario	481.600
- Fatture fornitori da pafare	2.541.692
- Erario c/rit.d'acc.da versare	6.500
TOTALE	**59.839.312**

RATEI PASSIVI:

- Ritenute interessi su titoli	2.393.700
- Ritenute interessi su c/c banche	3.612.046
- Spese tenuta conto CRS	37.500
TOTALE	**6.043.246**

SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE:

- Utenze	7.544.609
- Compensi professionali	65.137.533
- Compensi Collegio Sindacale	23.288.320
- Viaggi trasferte e ospitalità	35.917.613
- Cancelleria e stampati e pubblicazioni	1.924.300
- Spese diverse di gestione	2.370.440
- Imposte e tasse	14.954.966
- Canone di locazione	9.800.000
- Contributi e rivalsa ft professionisti	96.000
TOTALE	**161.033.781**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

- Interessi attivi c/c bancari	5.061.713
- Interessi attivi titoli	51.828.681
- Interessi passivi e commissioni	(5.801.382)
- Perdite da negoziazione titoli	(1.634.789)
TOTALE	**49.454.223**

SOPRAVVENIENZE PASSIVE:

- Maggiori rit.int.attivi banche 98/99	212.204
- Altri costi competenza esercizio precedente	1.527.000
TOTALE	**1.739.204**

SOPRAVVENIENZE ATTIVE:

- Rimborso INPS contr. Gestione separata	1.276.240
- Maggiori int.att.c/c banche 98/99	785.942
TOTALE	**2.062.182**

PLUSVALENZE ALIENAZIONE CESPITI

- Plusvalenza cess.mobili ufficio di Roma	941.900
	941.900

DISTINTA DELLA SPESA: COMPENSI DIVERSI

Rimborso segretario amministrativo	15.167.000
Compenso direttore amministrativo	42.709.333
Onorari St.Burini	5.779.200
Onorari Notaio Vella	1.482.000
TOTALE	65.137.533

DISTINTA DELLA SPESA: OSPITALITA'

Ospitalità	1.835.000
Acquisto biglietti spettacoli	11.988.750
TOTALE	13.823.750

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

Contributo Ministero Beni Culturali	2.600.000.000
Contributi Regione Umbria	50.000.000
Contributo Fondazione Cassa di Risparmio	30.000.000
Contributo Banca Popolare di Spoleto	15.000.000
Contributo Provincia Perugia	30.000.000
Contributo Spoleto Credito e Servizi	10.000.000
Contributi per corso di laurea	10.000.000
Ratei contributi ordinari comp.za 2000	14.100.000
TOTALE	2.759.100.000