RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2001 - 31 DICEMBRE 2001

Signori Soci,
il Conto Consuntivo dell'Esercizio 2001 della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto, predisposto dal Comitato di Gestione, si compendia delle seguenti risultanze:

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	**£. 3.202.783.579**
TOTALE ATTIVITA'	**£. 3.202.783.579**
PASSIVITA'	**£. 681.713.893**
PATRIMONIO NETTO	**£. 2.521.057.095**
AVANZO DI GESTIONE	**£. 12.591**
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	**£. 3.202.783.579**

CONTO ECONOMICO A SCALARE

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	**1999/2000**	**2001**
Contributi dello Stato	**2.600.000.000**	**2.600.000.000**
Contributi di Istit.ni pubbliche e private	**159.100.000**	**410.000.000**
Meno - Assegnazione Corso di laurea	**(10.000.000)**	**(300.000.000)**
Meno - Assegnazione Associazione Festival	**(2.600.000.000)**	**(2.600.000.000)**
Avanzo dell'attività tipica	**149.100.000**	**110.000.000**
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	**(161.033.781)**	**(124.557.747)**
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	**49.454.223**	**49.598.298**
AMMORTAMENTI	**(37.898.000)**	**—**
Risultato dell'attività ordinaria	**(377.558)**	**35.040.551**
GESTIONE STRAORDINARIA		
Sopravvenienze attive	**2.062.182**	**—**
Plusvalenze patrimoniali	**941.900**	**—**
Sopravvenienze passive	**(1.739.204)**	**(35.027.960)**
AVANZO DI GESTIONE	**887.320**	**12.591**

E', comunque, da porre in evidenza che le cifre attinenti al 1999/2000 si riferiscono ad un esercizio di 14 mesi, mentre, a seguito della modifica statutaria, il consuntivo è riferito al 31 dicembre 2001, quindi con due mesi in meno di gestione. 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:

Descrizione	FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO 31/12/2001
FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO	
Utile (perdita) dell'esercizio	12.591
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	12.591
Variazioni delle rimanenze	
Variazione dei crediti	139.400.000
Variazione delle att. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-2.206.338
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	-5.471.952
Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	287.085.871
Totale	150.020.172
RENDICONTO FINANZIARIO	
Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali	80.120.818
FONTI	
Fonti interne	
Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio	150.020.172
Valore di realizzo delle immobilizzazioni	
Totale	150.020.172
Fonti esterne:	
Incrementi di debiti e finanziamenti a medio - lungo termine	
Contributi in conto capitale	
Apporti liquidi di capitale proprio	
Altre fonti	
Totale	
FONTI	150.020.172

Cash Flow

Descrizione	FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO 31/12/2001
IMPIEGHI	
Investimenti in immobilizzazioni:	
- Immateriali	
- Materiali	
- Finanziarie	
- **Totale**	
Altri impiegni:	
- Rimborsi di finanziamenti	
- Distribuzione di utili e riserve	
- Rimborso di capitale sociale	
- Altri impiegni	
- Totale	
TOTALE IMPIEGHI	
Variazione netta delle disponibilità monetarie	150.020.172
Disponibilità monetarie (disavanzo) finali	230.140.990



FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO

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 "partecipazioni".
Il Collegio, inoltre, dà ampia assicurazione di avere partecipato a tutte le riunioni del Comitato di Gestione e del Comitato Esecutivo, di avere accertato il versamento delle ritenute erariali sugli emolumenti e 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 £.35.040.551 contro un disavanzo di £.577.558 del precedente esercizio, con un incremento quindi di £.34.662.193. Tale risultato deriva dalla impossibilità di effettuare gli accantonamenti al fondo ammortamento. Si sono verificate minori spese generali ed amministrative per £.36.476.034, anche nella considerazione di due mesi di gestione in meno nei confronti dell'Esercizio precedente. Lo scostamento fra il preventivo ed il consuntivo, relativamente a tali spese è di £.12.622.253 in meno, come risulta dal progetto che segue:

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO

ESERCIZIO 1/1/2001- 31/12/2001

PROSPETTO DI RAFFRONTO DELLE SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE

DESCRIZIONE SPESA	COSTO PREVENTIVO	COSTO DEFINITIVO	SCOSTAMENTO
Compensi professionali	57.160.000	54.789.200	-2.370.800
Emolumenti e rimb.spese ai Sindaci Revisori	23.170.000	20.819.468	-2.350.532
Utenze	6.600.000	4.943.000	-1.657.000
Cancelleria stampati e pubblicazioni	1.250.000	1.283.830	+33.830
Imposte e tasse	13.500.000	12.958.040	-541.960
Viaggi trasferte e ospitalità	33.200.000	22.526.961	-10.673.039
Spese diverse di gestione	2.300.000	7.237.248	+4.937.248
TOTALI	**137.180.000**	**124.557.747**	**-12.622.253**

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
SPOLETO

Per quanto attiene ai proventi finanziari, si verifica una situazione pressochè uniforme, che risulta, comunque, migliorativa nella considerazione di due mesi in meno di gestione. Tale risultato sicuramente attiene ai maggiori investimenti mobiliari dovuti al risanamento delle riserve e quindi alla loro disponibilità, come già commentato nell'esercizio precedente. Gli oneri straordinari sono pari a £.35.027.960, dovuti quasi esclusivamente al minore contributo della Regione per £.20.000.000 e ad un contributo di £.14.100.000 della Provincia di Perugia non riscuotibile.

Il Bilancio dell'Esercizio 2001 chiude, pertanto, con un utile di £.12.591 a fronte di un utile di £.887.320 dell'Esercizio precedente.

Signori soci,

il conto consuntivo della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto per l'esercizio 1 gennaio - 31 dicembre 2001, predisposto dal Comitato di Gestione della Fondazione, è stato esaminato compiutamente da 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.

Roma 28 maggio 2002

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

F.to Mario Proietti

F.to Pietro Graziani

F.to Franco Bucci

BILANCIO CONSUNTIVO

SITUAZIONE PATRIMONIALE

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI SPOLETO

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2001

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Cassa e banche		254.662.273
Titoli		949.671.645
Ratei attivi		16.908.277
Partecipazioni		100.707.750
Crediti diversi		267.500.000
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'		3.202.783.579

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

PASSIVITA'		
Debiti diversi		346.925.183
Ratei passivi		2.113.710
Fondi ammortamento		332.675.000
Totale passivita'		681.713.893
PATRIMONIO NETTO		
Conferimenti dei soci	1.792.168.875	
Capit.ne riserve per acq.mobili e arredi	20.838.880	
Riserve di avanzi di gestione	708.049.340	
Avanzo di gestione	12.591	
Totale patrimonio netto		2.521.069.686
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO		3.202.783.579

RENDICONTO ECONOMICO

RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2001

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI

Contributi dello Stato	2.600.000.000
Contributi di Istit.ni pubbliche e private	410.000.000
Meno – Assegnazione Corso di Laurea e Prog.informatizzazione	(300.000.000)
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(2.600.000.000)
Avanzo dell'attivita' tipica	110.000.000
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	(124.557.747)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	49.598.298
Risultato dell'attività ordinaria	35.040.551
GESTIONE STRAORDINARIA	
Sopravvenienze passive	(35.027.960)
AVANZO DI GESTIONE	**12.591**

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI SPOLETO

ALCUNE SPECIFICHE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E SUL CONTO ECONOMICO

CREDITI DIVERSI	
- Contributo Cassa di Risparmio di Spoleto	10.000.000
- Contributo Spoleto Credito e Servizi anno 2000	10.000.000
- Contributo Camera di Comm.per corso di laurea	50.000.000
- Contributo Regione Umbria esercizio 2001	30.000.000
- Contributo Regione Umbria esercizio 99/00	30.000.000
- Contributo per spesa informatizzazione	137.500.000
TOTALE	267.500.000
RATEI ATTIVI:	
- Interessi su titoli	16.907.103
- Interessi su c/c banche	1.174
TOTALE	**16.908.277**
DEBITI DIVERSI:	
- Rateo compenso Direttore Amministrativo	8.000.000
- Rimborso spese Segretario	6.500.000
- Compenso Collegio Sindacale	13.769.550
- Onorari Burini	4.800.000
- Contributo corso di laurea	60.000000
- Contributo per spese di informatizzazione	250.000.000
- Rimborso spese direttore amm.vo	2.028.000
- Rimborso spese segretario	336.000
- Fatture fornitori da pagare	1.478.133
- Erario c/rit.d'acc.da versare	13.500
TOTALE	**346.925.183**
RATEI PASSIVI:	
- Ritenute interessi su titoli	2.113.392
- Ritenute interessi su c/c banche	318
TOTALE	**2.113.710**

SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE:

- Utenze	4.943.000
- Compensi professionali	54.789.200
- Compensi Collegio Sindacale	20.819.468
- Viaggi trasferte e ospitalità	22.526.961
- Cancelleria e stampati e pubblicazioni	1.283.830
- Spese diverse di gestione	7.073.068
- Imposte e tasse	12.958.040
- Contributi Inail	164.180
TOTALE	**124.557.747**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

- Interessi attivi c/c bancari	12.628.991
- Interessi attivi titoli	37.596.803
- Utili da negoziazione titoli	1.630.549
- Arrotondamenti attivi	9
- Interessi passivi e commissioni	(1.164.699)
- Perdite da negoziazione titoli	(1.09.355)
TOTALE	**49.598.298**

SOPRAVVENIENZE PASSIVE:

- Differenza comp.ze banche anno 2000	64.160
- Costi non previsti anno 2000	863.800
- Minore contributo Regione Umbria	20.000.000
- Contr.Provincia Perugia non riscuotibile	14.100.000
TOTALE	**35.027.960**

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI

SPOLETO

DISTINTA DELLA SPESA: COMPENSI DIVERSI

Rimborso segretario amministrativo	13.000.000
Compenso direttore amministrativo	35.584.000
Onorari St.Burini	5.821.200
Onorari Gamma Service	384.000
TOTALE	**54.789.200**

DISTINTA DELLA SPESA: VIAGGI, TRASFERTE E OSPITALITA'

Trasferte e rimborsi Collegio sindacale	4.882.430
" " Presidente	1.209.600
" " altri organi collegiali	1.337.131
" " Direttore Amministrativo	4.572.000
" " Segretario Amministrativo	576.800
Ospitalità	2.046.000
Acquisto biglietti spettacoli	7.903.000
TOTALE	**22.526.961**

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

Contributo Ministero Beni Culturali	2.600.000.000
Contributi Regione Umbria	30.000.000
Contributo Fondazione Cassa di Risparmio	20.000.000
Contributo Banca popolare di Spoleto	20.000.000
Contributo Provincia Perugia	30.000.000
Contributo Cassa di Risparmio di Spoleto	10.000.000
Contributi per corso di laurea	50.000.000
Contributi per spese informatizzazione	250.000.000
TOTALE	**3.010.000.000**