RENDICONTO ECONOMICO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2003

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	
Contributi dello Stato	1.138.989,13
Contributi di Istit.ni pubbliche e private	89.829,00
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(1.146.493,00)
Avanzo dell'attivita' tipica	82.325,13
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	(92.827,19)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	12.378,17
PROVENTI EONERI STRAORDINARI	(343,37)
Risultato dell'attività ordinaria	1.532,74
AVANZO DI GESTIONE	**1.532,74**

ALCUNE SPECIFICHE SULLA SITUAZIONE PATRIMONIALE E SUL CONTO ECONOMICO

CREDITI DIVERSI	
- Contributo Spoleto Credito e Servizi	5.153,93
- Contributo Cassa di Risparmio di Spoleto	2.666,50
- Contributo Comune di Spoleto	25.000,00
- Contributo regione Umbria	15.000,00
- Contributo Provincia Perugia	15.000,00
- Contributo Fondazione CARISPO	10.000,00
TOTALE	**72.820,43**
RATEI ATTIVI:	
- Interessi su titoli	3.420,51
TOTALE	**3.420,51**
DEBITI DIVERSI:	
- Rateo compenso Direttore Amministrativo	4.131,68
- Rimborso spese Segretario	3.356,96
- Compenso Collegio Sindacale	6.078,97
- Onorari Burini	1.300,00
- Contributo corso di laurea	82.633,09
- Ritenuta d'acconto da versare	4,49
- Rimborso spese direttore amm.vo	1.144,34
- Rimborso spese segretario	205,80
- Fatture fornitori da ricevere e pagare	895,09
-	
TOTALE	**99.750,42**
RATEI PASSIVI:	
- Ritenute interessi su titoli	427,57
- Spese bancarie da addebitare	27,69
TOTALE	**455,26**

SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE:

- Utenze	1.318,47
- Compensi professionali	26.917,88
- Compensi Collegio Sindacale	8.910,97
- Viaggi trasferte e ospitalità	43.857,92
- Cancelleria e stampati e pubblicazioni	1.303,25
- Spese diverse di gestione	2.424,65
- Imposte e tasse	7.910,44
- Contributi Inail	183,61
TOTALE	**92.827,19**

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:

- Interessi attivi c/c bancari	144,09
- Interessi attivi titoli	18.281,87
- Interessi passivi e commissioni	(6.047,79)
TOTALE	**12.378,17**

DISTINTA DELLA SPESA: COMPENSI DIVERSI

Rimborso segretario amministrativo	6.713,92
Compenso direttore amministrativo	16.526,23
Onorari St.Burini	3.477,09
Compenso Mediaform	200,64
TOTALE	**26.917,88**

DISTINTA DELLA SPESA: VIAGGI, TRASFERTE E OSPITALITA'

Trasferte e rimborsi Collegio sindacale	2.761,09
" " Presidente	1.724,50
" " altri organi collegiali	125,30
" " Direttore Amministrativo	3.197,78
" " Segretario Amministrativo	205,80
Ospitalità	5.618,95
Acquisto biglietti spettacoli	30.224,50
TOTALE	**43.857,92**

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

Contributo Ministero Beni Culturali	1.138.989,13
Contributi Regione Umbria	15.000,00
Contributo Fondazione Cassa di Risparmio	19.500,00
Contributo Banca popolare di Spoleto	7.829,00
Contributo Provincia Perugia	15.000,00
Contributo Comune di Spoleto	25.000,00
Contributo CCIAA di Perugia	7.500,00
TOTALE	**1.228.818,13**

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO al 31/12/2003

Cash flow

Valori in : €

Descrizione		
FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO		
Utile (perdita) dell'esercizio	€	1.533,00
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	**€**	**1.533,00**
Variazioni delle rimanenze		
Variazione dei crediti	€	6.000,00
Variazione delle att. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	€	275.749,00
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	-€	4.863,00
Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	-€	71.852,00
Totale	**€**	**206.767,00**
RENDICONTO FINANZIARIO		
Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali	€	183.333,00
FONTI		
Fonti interne:		
- Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio	€	206.767,00
- Valore di realizzo delle immobilizzazioni		
- Totale	**€**	**206.767,00**
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	**€**	**206.767,00**
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	**€**	**206.767,00**
Disponibilità monetarie (disavanzo) finali	**€**	**390.100,00**

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

CONTO CONSUNTIVO RELATIVO ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004 - DETERMINAZIONI -.

Il conto consuntivo che si presenta all'approvazione si riferisce all'arco di tempo che va dal 1° gennaio al 31 dicembre 2004.

Il conto consuntivo si chiude con un avanzo di amministrazione di €. 33.231,30

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.

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

Il Comitato di Gestione ha approvato, nella seduta del 27 maggio 2005 il conto e lo ha sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti.

Alla presente si allegano:

- Il conto consuntivo;
- La relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

VERBALE N.109

L'anno duemilacinque, il giorno dieciassette del mese di Giugno, alle ore 11.00, debitamente convocato dal Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto, presso la sede della Fondazione Cassa di Risparmio di Spoleto, in Spoleto, Via F. Cavallotti,6. - per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1) Comunicazioni del Presidente;
2) Relazione del Collegio al Bilancio Consuntivo della Fondazione 2004 e al Bilancio di Previsione 2005 della Fondazione;
3) Varie ed eventuali.

Sono presenti il Presidente Rag. Mario Proietti ed i membri: Dott Claudio Amici - Dott. Franco Bucci e il Prof. Dott. Pietro Graziani. E' presente, perché invitato, il Direttore Amministrativo della Fondazione, Dott. Antonino Montelione.

Per quanto attiene al punto sub.1) all'o.d.g. il Presidente comunica di aver partecipato, unitamente al Collega Prof. Pietro Graziani, alla riunione del Comitato di Gestione della Fondazione, tenutasi il giorno 27 maggio u.s. alle ore 16.00, per l'approvazione - fra l'altro - del Bilancio Consuntivo 2004 e del Bilancio Preventivo 2005. Nel corso della riunione, sia il Presidente che il Collega Graziani, hanno ribadito - a nome dell'intero Collegio - quanto fatto presente al Presidente della Fondazione con la trasmissione del verbale n.106 del 18 febbraio 2005 del Collegio dei Revisori, in ordine ai Bilanci dell'Associazione Festival dei Due Mondi del 2002 e del 2003, nochè delle relazioni di quel Collegio Sindacale, del forte deficit accumulato al 31.12.2003, e della necessità di una decisione in ordine alla verifica della concreta capacità dell'Associazione ad assicurare la continuità della manifestazione spoletina. E tutto ciò anche con riferimento alla situazione debitoria dell'Associazione nei confronti di creditori ed altri di cui hanno riferito durante la riunione alcuni componenti del Comitato.

Il Collegio prende atto ed approva l'operato dei due suoi rappresentanti al Comitato di Gestione del 27 maggio u.s.

Il Presidente comunica, inoltre, che in data 8 corrente gli è pervenuta la nota n.49/05 del 7 giugno 2005 della Fondazione Festival, indirizzata all'Associazione Festival e, per conoscenza, al Ministero Beni e Attività Culturali - Direzione Generale per i Beni Librari e gli Istituti Culturali - alla Corte dei Conti - Sezione Controllo Enti - ed al sottoscritto Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti della Fondazione, con la quale si ribadisce che - nella seduta del Comitato di Gestione del 27 maggio u.s. - è emersa la urgente necessità di venire a conoscenza delle risultanze del bilancio dell'Associazione chiuso al 31 dicembre 2004, nonché il "rinnovo dell'invito ad adempiere alle obbligazioni assunte in occasione della convenzione per la disciplina dei rapporti, facendo pervenire immediatamente alla fondazione copia del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2004 corredato della relazione del Collegio Sindacale e delle sottoscrizioni del Presidente dell'Associazione e di quello dello indicato Collegio"

Il Collegio prende atto.

Per quanto attiene al punto sub.2) all'o.d.g. il Collegio prosegue nella revisione del Conto Consuntivo 2004 e Preventivo 2005, iniziata nella precedente riunione del 23 maggio u.s., pervenendo alla stesura delle relative relazioni di competenza, che vengono di seguito trascritte:

FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI DI SPOLETO
Valori in: Euro

Cash flow collegato al bilancio chiuso al 31/12/2004

Descrizione	
FLUSSO MONETARIO DELLE OPERAZIONI DI ESERCIZIO	
Utile (perdita) dell'esercizio	33.231
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	**33.231**
Variazioni delle rimanenze	
Variazione dei crediti	-10.155
Variazione delle att. finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-352.159
Variazione dei ratei e risconti attivi e passivi	-4.700
Variazione dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro 12 mesi	-45.627
Totale	**-379.410**
RENDICONTO FINANZIARIO	
Disponibilità monetarie (disavanzo) iniziali	399.425
FONTI	
Fonti interne:	
- Flusso monetario netto delle operazioni d'esercizio	-379.410
- Valore di realizzo delle immobilizzazioni	
- Totale	**-379.410**
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	**-379.410**
IMPIEGHI	
Investimenti in immobilizzazioni:	
- Immateriali	
- Materiali	-350
- Finanziarie	
- Totale	
Altri impieghi:	
- Rimborsi di finanziamenti	
- Distribuzione di utili e riserve	
- Rimborso di capitale sociale	
- Altri impieghi	
- Totale	
TOTALE IMPIEGHI	-350
Variazione netta delle disponibilità monetarie	-379.760
Disponibilità monetarie (disavanzo) finali	19.665

Relazione dei Revisori dei Revisori dei Conti

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 1 GENNAIO 2004 - 31 DICEMBRE 2004

Signori Soci,
il Conto Consuntivo dell'Esercizio 2004 della Fondazione Festival dei Due Mondi di Spoleto, predisposto dal Comitato di Gestione, si compendia nelle seguenti risultanze:

CONTO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	E. 1.586.346,45
TOTALE ATTIVITA'	E. 1.586.346,45
PASSIVITA'	E. 239.023,00
PATRIMONIO NETTO	E. 1.314.092,15
AVANZO DI GESTIONE	E. 33.231,30
TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	E. 1.586.346,45

Le specifiche dei debiti e dei crediti sono riportate nella relazione del Comitato di Gestione, con le quali concordiamo.

CONTO ECONOMICO A SCALARE

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	2004	2003
Contributi dello Stato	1.123.152,42	1.138.989,13
Contributi di Istit.ni pubbliche e private	51.316,42	89.829,00
Meno - Assegnazione Associazione Festival	(1.123.152,42)	(1.146.493,00)
Avanzo dell'attività tipica	51.316,42	82.325,13
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE	(105.183,75)	(92.827,19)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	22.280,39	12.378,17
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	64.818,24	(343,37)
Risultato dell'attività ordinaria	33.231.,30	1.532,74
AVANZO DI GESTIONE	33.231,30	1.532,74

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:

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 "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. 33.231,30 contro un avanzo di E.1532,74 del precedente esercizio, con un aumento quindi di E.31.698,56.

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

CONTRIBUTI ED EROGAZIONI	PREVENTIVO 2004	CONSUNTIVO 2004
Contributi dello Stato	1.138.812,78	1.123.152,42
Contributi di istituzioni pubbliche e private	64.063,40	51.316,42
Contributi per iniziative culturali promosse dalla Fondazione	51.645,69	____
Entrata straordinaria penale addebito Associazione Festival	645.570,00	____
Meno- Assegnazione Associazione Festival	(1.138.812,78)	(1.123.152,42)
Spese per iniziative culturali promosse dalla Fondazione	(51.645,69)	____
Meno- Assegnazione contributi per future edizioni Festival	(645.570,00)	____
AVANZO DELL'ATTIVITA' TIPICA	64.063,40	51.316,42
SPESE GENERALI ED AMMINISTRATIVE:	(77.098,18)	(105.183,75)
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	13.215,00	22.280,39
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI :	____	64.818,24
AVANZO DI GESTIONE	180,22	33.231,30

Di notevole importanza il totale dei proventi e oneri straordinari che hanno riguardato un importo di E. 64.818,24 dovuti alla differenza per proventi straordinari per E.82.633,09 per rinuncia da parte dell'Università di Perugia ad un contributo per corso di laurea e gli oneri straordinari pari ad E.17.820,43 per contributi di vari Enti di impossibile recupero.