

Altri Clienti minori	42.545
Fatture da Emettere	7.000
Totale	133.545

Crediti verso altri

I crediti verso altri, ammontano ad € 1.061.169 e sono così costituiti:

Descrizione	Importi
Regione Umbria:contributo 2007 e prec.	30.000
Regione Umbria:contributo 2010	34.000
Comune di Spoleto 2010	96.725
Comune di Spoleto: Contr. 2007 e prec.	25.000
Banca POP. Spoleto: Contr. 2007 e prec.	10.000
Crediti per destinazione 5 x mille	4.016
FUS musica 2010	210.000
Contributo Lotto 2010	450.000
FUS danza 2010	29.566
FUS Teatro 2010	58.740
Contr. Progetto Speciale Malkovich	90.000
Varie	23.122
Totale	1.061.169

Stante la vetustà di alcuni dei succitati crediti riferiti a esercizi precedenti risulta appostato in via prudentiale, l'importo di € 30.000 al fondo rischi su crediti.

Crediti verso l'Erario

I Crediti verso l'erario sono quasi totalmente costituiti dal Credito IVA anno 2010 di 336.712, che verrà utilizzato nel corso dell'esercizio 2011 per compensazione con contributi previdenziali, ritenute fiscali e tributi diversi da versare mediante modello F24.

Si è proceduto, a norma di legge, alla apposizione del visto di conformità per il riconoscimento di tale credito ed il suo relativo utilizzo in compensazione.

Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad € 177.421 e sono costituite da depositi bancari (€ 175.372) e disponibilità di denaro e valori in cassa (€ 2.049).

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	147.975
Incrementi	30.820
Decrementi	1.374
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	177.421

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Sez.4 – RATEI E RISCONTI ATTIVI

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	7.190
Incrementi	11.054
Decrementi	5.927
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	12.317

I ratei attivi pari ad €. 29,20 si riferiscono alla vendita di materiale di merchandising fatturato nel 2011.

I risconti attivi sono dettagliati nella tabella che segue:

Descrizione	Esercizio 2010
Risconto attivo assicurazione resp.civ.	1.348
Risconti camp. pubblicitarie	3.537
Risconti attivi sponsorizzazioni tecniche	7.403
Totale	12.288

Sez.5 - FONDO T.F.R. -

Variazioni intervenute nella consistenza delle seguenti voci del passivo:

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	5.861
Aumenti	4.492
di cui formatisi nell'esercizio	4.492
Diminuzioni	-1349
di cui utilizzati	-1349
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	9.005

L'incremento dei debiti per TFR è dovuto all'accantonamento per la quota di competenza dell'Esercizio 2010, mentre il decremento si riferisce alla quota TFR liquidata nell'Esercizio 2010.

Sez.6 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo:

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.777.938
Incrementi	907.275
Decrementi	314.740
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.370.473

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo si riferiscono a :

Debiti verso Istituti di Credito

Ammontano a € 709.433, riguardano linee di credito ordinarie di cassa o/o per anticipi, esposti nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2010
Banca Popolare di Spoleto SPA c/c 14321	152.427
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 1009065	91.268
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 81163	10
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 81	119.467
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 81416	227.261
Banca Popolare di Spoleto SPA c/c 20832	119.000
Totale	709.433

Debiti verso Fornitori

I debiti verso fornitori, esigibili entro l'esercizio successivo, ammontano a € 1.345.971, così distinti:

Descrizione	Esercizio 2010
Fatture ricevute	922.899
Fatture da ricevere	423.072
Totale	1.345.971

Debiti verso Dipendenti e collaboratori

I debiti verso dipendenti e collaboratori, ammontano a € 6.663 e sono così distinti:

Descrizione	Esercizio 2010
Dipendenti c/retribuzioni	6.663
Totale	6.663

Debiti Tributarî

I debiti tributari € 13.331, sono composti come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2010
Erario c/imposta sost.TFR	10
Erario c/ritenute lavoro dipendente	2.563
Erario c/ritenute lavoro autonomo	6.317
Regioni c/Irap	2.705
Erario c/ritenute collaboratori	1.668
Debito Ires	68
Totale	13.331

Debiti previdenziali

Ammontano a € 10.089, sono composti come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2010
Inps c/contributi lavoro dipendente	301
Inail c/contributi	5.443
Enpals c/contributi	3.353
Inps c/contributi Gestione Separata	992
Totale	10.089

Altri Debiti

Gli Altri Debiti Ammontano complessivamente a € 284.987, sono esigibili entro l'esercizio successivo e sono composti come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2010
Debiti Diversi	36.329
Debiti v/Vodafone	191
Rimborsi spese	7.697
Debiti per impegni di spesa	240.770
Totale	284.987

Sez.7 – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	7.470
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	7.470

I ratei passivi si riferiscono a spese per missioni da rimborsare per € 67,00;

I risconti passivi si riferiscono a risconti dovuti a sponsorizzazioni tecniche per € 7.403,00

Sez.8 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Nel corso dell'Esercizio 2010 la composizione del Patrimonio netto è la seguente:

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Valori al 31/12/2009	Incrementi 2010	Decrementi 2010	Valori al 31/12/2010
	importi	importi	importi	importi
Fondo di Dotazione	936.078			936.078
Riserva conversione euro	0			0
Riserva capital.ne acquisto mobili	10.762	873		11.635
Riserva conseguimento fini sociali	228.229			228.229
Disavanzo Esercizio 2007	-32.235			- 32.235
Disavanzo Esercizio 2008	- 120.302			-120.302
Avanzo Esercizio 2009	873		873	
Disavanzo Esercizio 2010			57.089	-57.089
Totale	1.023.405	873	57.962	966.316

Sez.9 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

Ricavi delle Vendite e Prestazioni

I ricavi della biglietteria ammontano complessivamente a € 631.189 e sono esaustivamente dettagliati ed esplicitati nella Relazione sulla Gestione; Gli altri ricavi riferenti alle sponsorizzazioni, recuperi di spesa e varie ammontano a € 498.719 e così per un totale di € 1.129.908.

Incremento immobilizzazioni per lavorazioni interne

Ammontano ad € 93.508 e si riferiscono ai costi interni di struttura sostenuti per la realizzazione della scenografia Gogo No Eiko che hanno trovato appostazione, unitamente ai costi esterni sostenuti, nell'attivo di bilancio nella posta attrezzature.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio ricevuti ammontano a complessivi € 3.813.210 e sono così distinti:

Contributi dello Stato

I contributi erogati dallo Stato nel corso del 2010 sono elencati nella tabella che segue

Contributi dello Stato

CONTRIBUTI	Esercizio 2010
Contributo L.418/90	806.112
Contributo Lotto	900.000
Contributo FUS	1.138.306
Contributo Progetto Malkovich	90.000
Totale	2.934.418

Contributi degli Enti Locali

I contributi erogati dagli Enti Locali nel corso del 2010 sono elencati nella tabella che segue

Contributi Enti Locali

CONTRIBUTI	Esercizio 2010
Contributo Regione Umbria	107.500
Contributo Provincia di PG	20.000
Contributo Comune di Spoleto	185.000
Contributo CCIAA PG	30.000
Totale	342.500

Contributi di Enti finanziari ed altri soggetti

Di seguito elencati nella presente tabella i contributi percepiti in qualità di ONLUS:

Contributi di Enti finanziari ed altri soggetti

CONTRIBUTI	Esercizio 2010
Contributo Gruppo Intesa-S.Paolo	145.000
Contributo Bps Spoleto spa	250.000
Contributi fondazione CARISPO	104.300
Fondazione Sigma-Tau	36.992
Totale	536.292

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci

54.720

29.959

7) per servizi

3.246.737

3.723.282

8) per godimento di beni di terzi

451.878

401.218

9) per il personale:

a) salari e stipendi

689.179

444.746

b) oneri sociali

209.913

131.201

c) trattamento di fine rapporto

8.736

9.196

9 TOTALE per il personale:

907.828

585.143

10) ammortamenti e svalutazioni:

a) ammort. immobilizz. immateriali

36.310

33.930

b) ammort. immobilizz. materiali

38.213

16.297

d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.

	2010	2009
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	0	30.000
d TOTALE svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	0	30.000
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	74.523	80.227
14) oneri diversi di gestione	20.526	58.889
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	4.756.212	4.878.718

Di seguito si procede a un breve commento delle suesposte voci.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto e commentato nella parte della Relazione sulla gestione.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Gli interessi passivi corrisposti in corso di esercizio sono così distinti:

Descrizione	Importo
Debiti verso banche	28.743
Altri debiti	153
TOTALE	28.896

Gli interessi attivi e i proventi finanziari percepiti in corso d'esercizio sono così distinti:

Descrizione	Importo
Cedole	18.408
Interessi attivi c/c banca	177
TOTALE	18.585

Sez.12 – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari ammontano a € 294.811 e si riferiscono:

- quanto ad €. 44.811 alle spese legali sostenute per l'Arbitrato Mediavip/Fondazione
- quanto ad €.250.000 all'indennizzo dovuto alla società Mediavip in base a quanto previsto dal Lodo arbitrale del 20/05/2010. Per l'analisi della controversia si rinvia al commento di dettaglio proposto dalla *Relazione sulla gestione*.

Sez.13 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

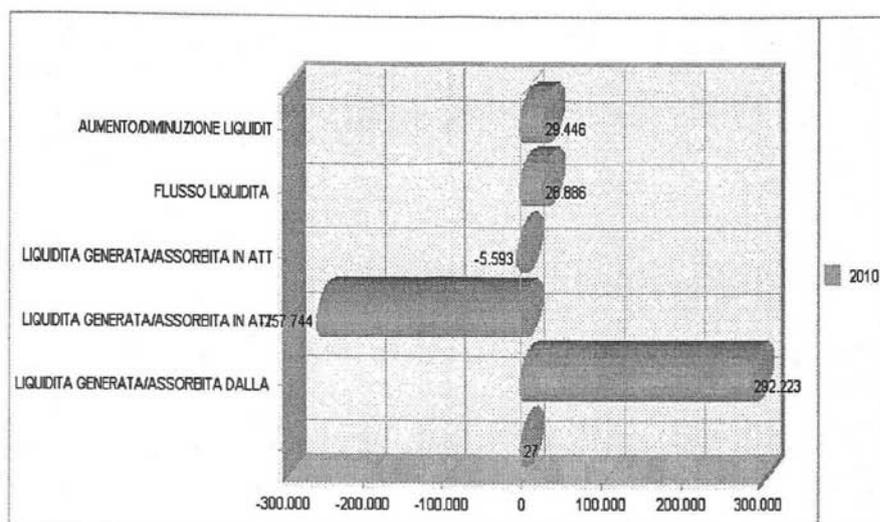
Imposte correnti	
IRES	1.642
IRAP	36.130
Imposte differite	0
Imposte anticipate	0
Totale imposte sul reddito dell'esercizio	37.772

RENDICONTO FINANZIARIO

Rendiconto finanziario in termini di liquidità

Descrizione	2010
GESTIONE REDDITUALE	
AUTOFINANZIAMENTO	
Risultato di esercizio	-57.089
Ammortamenti dell'esercizio	74.523
Accantonamenti al TFR	8.736
Altri accantonamenti	0
Arrotondamenti	0
TOTALE AUTOFINANZIAMENTO	26.170
VARIAZIONI DI CCN	
Diminuzione/Aumento Rimanenze	0
Diminuzione/Aumento Crediti correnti	-328.758
Diminuzione/Aumento Attività finanz. Non immobiliz	0
Diminuzione/Aumento Ratei e Risconti attivi	-5.127
Diminuzione/Aumento Ratei e Risconti passivi	7.470
Diminuzione/Aumento Fornitori	181.597
Diminuzione/Aumento Fondi Rischi ed Oneri	0
Diminuzione/Aumento Debiti Tributarî e Previdenz.	-154.612
Diminuzione/Aumento Altri debiti entro l'esercizio	566.043
TOTALE VARIAZIONI DI CCN	266.613
LIQUIDITA' GENERATA/ASSORBITA DALLA GESTIONE REDD.	292.783
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Diminuzione/Aumento Immob. Immateriali	-6.901
Diminuzione/Aumento Immob. Materiali	-250.843
Diminuzione/Aumento Immob. Finanziarie	0
Diminuzione/Aumento Crediti Immobilizzati	0
LIQUIDITA' GENERATA/ASSORBITA IN ATT. INVESTIMENTO	-257.744
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
Diminuzione/Aumento Crediti verso Soci	0
Diminuzione/Aumento Patrimonio Netto	873
Distribuzione Dividendi	-873
Diminuzione/Aumento Fondo TFR	-5.593
Diminuzione/Aumento Debiti vs. Banche oltre eserc.	0
Diminuzione/Aumento Altri debiti oltre esercizio	0
LIQUIDITA' GENERATA/ASSORBITA IN ATT. DI FINANZIAM.	-5.593
FLUSSO LIQUIDITA' TOTALE	29.446
AUMENTO/DIMINUIZIONE DELLA LIQUIDITA'	
Cassa/Banche attive inizio esercizio	147.975
Cassa/Banche attive fine esercizio	177.421
TOTALE AUMENTO/DIMINUIZIONE LIQUIDITA'	29.446

Grafico Rendiconto finanziario in termini di liquidità

**CONCLUSIONI.****CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2435 bis del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione del disavanzo di gestione, il Comitato di Gestione propone la copertura integrale mediante l'utilizzo della Riserva consolidamento fini sociali.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio consuntivo al 31.12.2010 e la proposta di copertura del disavanzo di Gestione come sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Con lo scopo di enucleare sotto il profilo fiscale i dati riferibili all'attività istituzionale, distinti dai dati relativi all'attività commerciale di diretta realizzazione del 53° Festival, si riepiloga quanto segue:

Rendiconto Attività Istituzione

Oneri:	
- spese del Comitato di Gestione	12.315
- spese del Collegio dei Revisori	45.012
- spese ricognizione Beni Lab. scenografia	11.947
- spese legali Beni Lab. scenografia	15.364
- spese notarili modifiche statutarie	925
Totale Oneri	85.563
Proventi:	
Quota parte contributo L.418/91	85.563
Risultato gestione istituzionale	0

Spoleto, 04 Aprile 2011

IL PRESIDENTE

Giorgio FERRARA

