

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**PAGINA BIANCA**



FONDAZIONE ENTE VILLE VESUVIANE  
D.M. 16 LUGLIO 2009

**FONDAZIONE ENTE VILLE VESUVIANE**  
**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**  
**sul Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2009**  
**(ai sensi dell'art. 12 comma 4 lett. e) dello Statuto)**

In osservanza a quanto disposto dall'art.12 comma 4 dello Statuto della Fondazione Ente Ville Vesuviane, riportiamo qui di seguito le nostre osservazioni e parere sui risultati del bilancio, relativo all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2009, e Vi informiamo sull'attività da noi svolta nel corso dell'esercizio.

Preliminarmente si rileva che la Fondazione ha predisposto il Bilancio dell'esercizio 2009 secondo le indicazioni contenute nella Raccomandazione n. 1 – versione finale luglio 2002 – del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti relativo alla “Rappresentazione dei risultati di sintesi delle aziende non profit”.

L'attuale normativa civilistica, infatti, non prevede particolari obblighi contabili in capo alle Fondazioni di carattere privato, tuttavia, le aziende non profit devono predisporre un rendiconto in grado di rappresentare i risultati di sintesi della gestione aziendale.

Seguendo i principi della citata raccomandazione la Fondazione Ente Ville Vesuviane, ha predisposto il Bilancio consuntivo al 31.12.2009, costituito dalla Situazione Patrimoniale al 31.12.2009 e da due conti economici separati relativi, il primo al periodo sino al 25.10.2009, data della estinzione dell'Ente Ville Vesuviane, ed il secondo successivo al periodo dal 26.10.2009, data di costituzione della Fondazione Ente Ville Vesuviane, sino al 31.12.2009. Va rilevato che né il D. P. C. M. del 23 marzo 2004 di “Privatizzazione dell'Ente per le Ville Vesuviane” né l'Atto Costitutivo, redatto con rogito notar. Diomede Falconio, Rep. n. 7863 del 26 ottobre 2009, hanno previsto che dovesse essere predisposto un bilancio consuntivo relativo al periodo fino alla data di trasformazione-costituzione dell'Ente in Fondazione; ciononostante la Fondazione ha ritenuto di dover predisporre la situazione economica anche fino a tale data per consentire l'approvazione, anche di tale documento contabile, da parte del Ministero Vigilante.

Il Collegio concorda con la scelta operata dalla Fondazione che, pur in assenza di una disposizione specifica riferita al bilancio relativo al periodo precedente la trasformazione, consente al Ministero Vigilante l'approvazione di un documento che comprende l'attività sia dell'Ente per le Ville Vesuviane, sino al 25/10/2009, sia quella della Fondazione Ente Ville Vesuviane, nel periodo dal 26/10/2009 al 31/12/2009.

Va rilevato che il Collegio, nella sua attuale composizione, è stato nominato con Decreto del Ministro per i Beni e le Attività Culturali del 13 ottobre 2009 e si è insediato con verbale n.1 del 2/12/2009. Conseguentemente l'attività del Collegio è

riferibile al solo periodo che va dal 26.10.2009 al 31.12.2009 nel corso del quale il Collegio ha svolto le funzioni, previste dall'art. 12 dello Statuto, di riscontro degli atti di gestione, accertamento della regolare tenuta della contabilità e della rispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Relativamente a tale ultima funzione il Collegio, nonostante tale attività sia riferibile solo al periodo successivo alla costituzione della Fondazione, ha comunque verificato la situazione contabile risultante dalle scritture redatte in forma pubblicitica sino al 25.10.2009 e la corrispondenza delle stesse con i data riportati nel conto economico di gestione del periodo dal 1° gennaio 2009 al 25 ottobre 2009.

Pertanto il Collegio ha esaminato il bilancio, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2009, redatto dal Direttore Generale della Fondazione e deliberato dal Consiglio di gestione nella riunione di Consiglio del 22 aprile 2010, ai sensi dell'art.10 comma 1 lett. t) dello Statuto della Fondazione e da questi regolarmente comunicatoci, rilevando che il documento predisposto si compone dei seguenti elaborati: Stato Patrimoniale al 31.12.2009, Rendiconto della gestione periodo 01.01.2009-25.10.2009, Rendiconto della gestione periodo 26.10.2009 - 31.12.2009, Nota Integrativa al Bilancio al 31.12.2009, Documento di sintesi delle Entrate e delle Uscite per il periodo 01.01.2009 - 25.10.2009 predisposto secondo i criteri propri della contabilità finanziaria tenuta secondo il principio di cassa.

Il presente documento si compone di una prima parte relativa alla relazione sulla gestione della Fondazione nel periodo dal 26.10.2009 al 31.12.2009 e una seconda parte relativa alla regolare tenuta della contabilità ed alla corrispondenza del bilancio al 31.12.2009 alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

#### **Parte prima – Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**

Le valutazioni delle voci di bilancio e le rettifiche di valore risultano aderenti ai requisiti della prudenza e della competenza e sono state effettuate nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo considerati.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia una perdita dell'esercizio riferita al periodo dal 26.10.2009 al 31.12.2009 di € 528.779,09 e si riassume nei seguenti valori:

<b>Totale attività</b>	<b>Euro</b>	<b>47.203.610,72</b>
Passività	Euro	1.024.927,81
Patrimonio Vincolato	Euro	41.874.993,00
Patrimonio libero	Euro	4.832.469,00
Perdita dell'esercizio	Euro	-528.779,09
<b>Totale passività</b>	<b>Euro</b>	<b>47.203.610,72</b>

Il **Conto Economico** del periodo dal 26.10.2009 al 31.12.2009 presenta, in sintesi, i seguenti valori:

<b>Proventi delle Attività Tipiche</b>	<b>Euro</b>	<b>0,00</b>
Oneri delle Attività Tipiche	Euro	(166.809,31)
Oneri del Personale e organi di Amm.ne e controllo	Euro	(109.251,73)
<b>Differenza</b>	<b>Euro</b>	<b>(276.061,04)</b>
Proventi e oneri finanziari	Euro	1.170,81
Proventi da patrimonio edilizio	Euro	50.180,25
Proventi ed oneri straordinari	Euro	(107.025,04)
Accantonamenti per fondi e rischi vari	Euro	(196.731,00)
Imposte sul reddito d'esercizio	Euro	(313,07)
<b>Perdita d'esercizio</b>	<b>Euro</b>	<b>(528.779,09)</b>

La relazione del Direttore Generale sull'andamento della gestione informa sulla situazione della Fondazione e sugli accadimenti salienti dell'esercizio nel suo complesso. Evidenzia l'inesistenza di eventi significativi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La relazione sulla gestione rappresenta l'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Fondazione, del suo andamento e del risultato della gestione, anche attraverso la descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Fondazione è esposta.

Il nostro esame sul bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal C.N.D.C. e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio, interpretate ed integrate dai corretti principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Possiamo confermarVi che le singole voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico nonché le informazioni esposte nella Nota Integrativa corrispondono alle risultanze del sistema informativo-contabile la cui regolare tenuta ai sensi di legge è stata da noi riscontrata nel corso dell'esercizio dal 26.10.2009 al 31.12.2009 e derivano dall'applicazione dei criteri di valutazione conformi all'art. 2426 del Codice Civile richiamato dall'12 comma 4 lett. g) dello Statuto della Fondazione Ente Ville Vesuviane.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, corredati dalla Nota Integrativa, consentono, tra l'altro, di rispondere alle esigenze di chiarezza, dettate dalla normativa civilistica, e di fornire tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione esaustiva della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Non sono stati effettuati compensi di partite e la rilevazione degli oneri e dei proventi è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della competenza, indipendentemente dalla data d'incasso e di pagamento.

Handwritten marks and signatures on the right side of the page, including a large signature at the bottom right.

Vi confermiamo il rispetto del dettato normativo, di cui agli artt. 2424 del Codice Civile, per quanto attiene alla redazione dello Stato Patrimoniale mentre il Conto Economico è stato predisposto, come indicato nel Documento "Raccomandazione n.1 del Luglio 2002" secondo lo schema delle sezioni divise e contrapposte.

Non è stata effettuata la comparazione, a norma dell'art. 2423-ter del Codice Civile, degli importi di ciascuna voce con i risultati conseguiti nell'esercizio precedente, si da parametrare e monitorare l'evolversi delle singole voci presenti in bilancio e da garantire la continuità dei criteri di valutazione adottati, in quanto trattati del primo Bilancio dopo la costituzione della Fondazione.

La Nota Integrativa al bilancio di esercizio 2009 è stata redatta il più possibile conformemente alle previsioni dell'art. 2427 del Codice Civile e reca, inoltre, le informazioni che, ricorrendone i presupposti, sono richieste dalle altre norme civilistiche o dalla Legislazione fiscale.

I principi di valutazione applicati ed esposti nella Nota Integrativa sono conformi ai criteri di cui all'art. 2426 del Codice Civile, si ispirano ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della Fondazione.

Non vi sono impegni e garanzie esistenti da evidenziare nei conti d'ordine.

Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto ai controlli di nostra competenza e vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto effettuando le prescritte verifiche periodiche, ai sensi dell'art.12 comma 4 lettera f) dello Statuto della Fondazione, di cui abbiamo dato puntuale evidenza mediante trascrizione nell'apposito libro. Abbiamo, altresì, ottenuto dal Direttore Generale, con periodicità, informazioni sull'andamento della gestione e sulle operazioni di maggior significato economico, finanziario e patrimoniale.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali.

Possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo Statuto e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con lo Statuto o tali da compromettere l'integrità del patrimonio., fermo restando il richiamo, già effettuato in sede di Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio di Previsione per l'anno 2010, sulla necessità che **"vengano poste in essere tutte le azioni utili e necessarie per assicurare alla Fondazione il pareggio del Bilancio attraverso la ricerca di entrate che consentano di far fronte annualmente alle spese della Fondazione"**.

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom right of the page. The signature is a stylized, cursive name, and the initials are 'X' and 'f'.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolte di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa, ai fini del reciproco scambio di dati ed informazioni rilevanti.

#### **Parte seconda – Controllo Contabile**

##### **Controllo contabile sul bilancio chiuso al 31/12/2009 .**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della Fondazione, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2009, la cui redazione compete al Direttore Generale, mentre è nostra responsabilità esprimere un parere sul bilancio stesso ai sensi dell'art.12 comma 4 lettera c) dello Statuto.

L'esame sul bilancio è stato svolto secondo le norme di comportamento degli organi di controllo statuite dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e, in conformità a tali principi, abbiamo fatto riferimento alle norme di Legge che disciplinano il bilancio d'esercizio al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Nell'ambito della nostra attività di controllo abbiamo verificato:

- durante l'esercizio la regolarità e correttezza della tenuta della contabilità della Fondazione;
- la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili ed agli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni legislative e statutarie.

I nostri controlli sono stati finalizzati al reperimento di ogni elemento utile per accertare se il Bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il lavoro di verifica contabile ha incluso l'esame, sulla base di verifiche campionarie, degli elementi probatori a sostegno dei saldi e delle informazioni del bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili impiegati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Organi della Fondazione.

Non abbiamo rilevato operazioni atipiche ed inusuali.

Significhiamo che, nel corso della ns. attività di vigilanza, non sono emersi fatti di rilievo, tali da richiedere la segnalazione prevista dall'art.12 comma 6° dello Statuto.

Ciò posto il Collegio non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio, relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2009, che evidenzia una perdita relativa al periodo dal 26.10.2009 al 31.12.2009 di € 528.779,09.

Ercolano, 20 maggio 2010

II. COLLEGIO DEI REVISORI

Dott. Francesco Marcone

Dott. Maurizio Napoli

Dott. Franco Cristiano

The image shows three handwritten signatures in black ink. The first signature, for Francesco Marcone, is written in a cursive style. The second signature, for Maurizio Napoli, is more stylized and appears to be a series of connected loops. The third signature, for Franco Cristiano, is also cursive and somewhat difficult to decipher. The signatures are positioned to the right of their respective names.

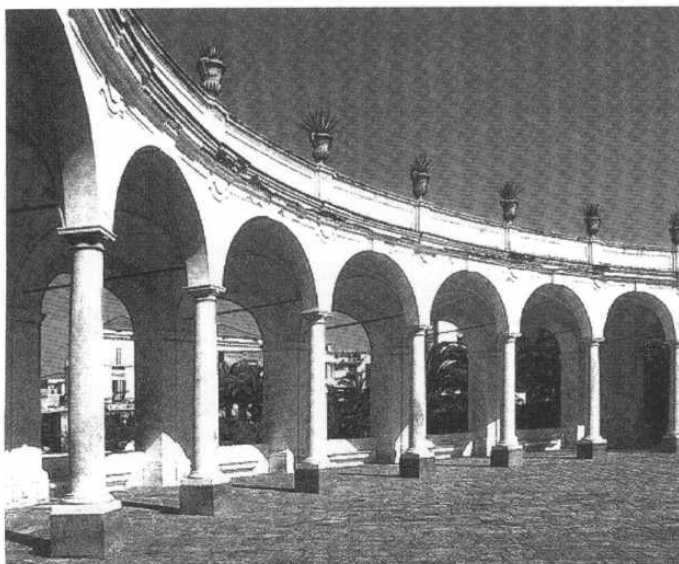




FONDAZIONE ENTE VILLE VESUVIANE  
D.M. 16 LUGLIO 2009

2009

## Bilancio d'esercizio



FONDAZIONE ENTE VILLE VESUVIANE

D.M. 16 LUGLIO 2009

Sede legale: Corso Resina, 283

80056 – Ercolano (NA)

C.F. 80021300639

[www.villevesuviane.net](http://www.villevesuviane.net)

Redatto ai sensi dell'art. 18 dello Statuto della  
Fondazione

Approvato in data 23 aprile 2010 con verbale  
n. 2/2010 punto n. 2 del Consiglio di Gestione.

**PAGINA BIANCA**

**Legenda**

1. Relazione del Direttore Generale .....
2. Stato Patrimoniale .....
3. Rendiconto della gestione periodo 01.01.2009 - 25.10.2009 .....
4. Rendiconto della gestione periodo 26.10.2009 - 31.12.2009 .....
5. Nota integrativa al bilancio d'esercizio al 31.12.2009 .....
6. Allegati al bilancio:
  - a. Documento di sintesi delle entrate e delle uscite periodo 1.1.2009 – 25.10.2009



**PAGINA BIANCA**

**Relazione al bilancio dell'esercizio 2009**

**Fondazione Ente Ville Vesuviane**  
D.M. 16 LUGLIO 2009

**Relazione del Direttore Generale (art. 18, comma 2, Statuto Fondazione) al Bilancio dell'esercizio 2009**

Il Bilancio di esercizio 2009 della Fondazione Ente Ville Vesuviane, rappresenta il primo documento consuntivo del nuovo Ente costituito in data 26 ottobre 2009 rogito notar Diomede Falconio.

La Fondazione Ente Ville Vesuviane è subentrata in tutti i rapporti attivi e passivi dell'Ente per le Ville Vesuviane, ente pubblico non economico istituito con Legge n. 578 del 29 luglio 1971.

Il presente documento contabile è stato redatto secondo i principi enunciati nella Raccomandazione n.1 del luglio 2002 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti.

Al fine di garantire la trasparenza e la veridicità il Bilancio dell'esercizio presenta un unico Stato Patrimoniale e un duplice Rendiconto della Gestione che evidenzia i risultati economici del periodo 1 gennaio 2009/ 25 ottobre 2009 – ante trasformazione – e 26 ottobre 2009/ 31 dicembre 2009 – post trasformazione in Fondazione di diritto privato.

Il periodo 26 ottobre – 31 dicembre 2009 ha rappresentato, pertanto, il primo periodo di attività della Fondazione Ente Ville Vesuviane, costituitasi in data 26 ottobre 2009, ed è limitato a soli 2 mesi.

I dati che si espongono rappresentano, quindi, e principalmente l'ultima fase di vita dell'Ente per le Ville Vesuviane poiché il Consiglio di Gestione ha quasi esclusivamente dato continuità agli impegni presi dall'Ente, concentrandosi nella creazione delle necessarie premesse per la programmazione operativa e l'avvio dei piani di sviluppo futuri.

I dati economici sebbene evidenzino una consistente perdita dell'esercizio nel secondo periodo di gestione non sono collegati a scelte gestionali del nuovo Organo di Amministrazione. Infatti, l'attività svolta in tale periodo rappresenta la continuazione dell'ultima fase operativa dell'Ente per le Ville Vesuviane, avendo il Consiglio di Gestione dato corso agli impegni intrapresi dall'Ente ponendo le basi per la programmazione operativa futura.

La Fondazione Ente Ville Vesuviane che amministra un consistente patrimonio, si assume la responsabilità di dare continuità alla ultra-trentennale attività dell'Ente per le Ville Vesuviane improntata alla conservazione, valorizzazione e restauro del patrimonio architettonico delle Ville Vesuviane del XVIII secolo.



**Relazione al bilancio dell'esercizio 2009**

In particolare, la Fondazione dovrà individuare le attività strategiche in grado di garantire la sopravvivenza e lo sviluppo della Fondazione, con l'obiettivo di raggiungere nel più breve tempo il pareggio economico.

Ad una prima analisi, il fabbisogno economico della Fondazione necessario per garantire le spese correnti ammonta all'incirca a un milione di euro annui.

All'attualità, le uniche entrate sulle quali la Fondazione può contare con certezza sono quelle relative ai canoni di locazione dei locali rispettivamente in affitto alla STOA' S.c.p.A., nella Villa Campolieto di Ercolano (Na), per un totale annuo lordo di €.96.120,00 oltre a €. 24.000,00 quale rimborso forfetario per i consumi e a TESS - Costa del Vesuvio S.p.A. per €. 136.350,00, nella Villa Ruggiero di Ercolano (Na), ed €. 16.950,00 annui per il fitto dei posti auto nella stessa Villa Ruggiero. Per un totale annuo lordo di €. 273.370,00. Altre entrate legate ad attività istituzionali non sono quantificabili con certezza.

È fondamentale per la Fondazione completare l'azione di recupero già intrapresa dall'Ente per le Ville Vesuviane dei crediti vantati a vario titolo nei confronti di diversi soggetti pubblici e privati e incrementare le entrate derivanti dalle altre attività istituzionali (visite, congressi etc.).

Un altro aspetto significativo al fine di incrementare le entrate della Fondazione attraverso le sponsorizzazioni sarà l'opera di sensibilizzazione sull'importanza del sistema delle Ville vesuviane per lo sviluppo culturale ed economico, anche attraverso l'attività turistica, verso attori pubblici e privati.

E' da sottolineare che nonostante l'Ente per le Ville Vesuviane sia stato ritenuto un Ente di interesse nazionale e inserito nell'elenco degli Enti ed Organismi pubblici - redatto dall'ISTAT - facenti parte del Bilancio Consolidato dello Stato, non ha goduto di contributi istituzionali da parte di alcun Ente pubblico nazionale o locale.

La Fondazione dovrà attivarsi per svolgere concretamente l'esercizio delle funzioni pubbliche delegate dal Ministero Vigilante.

In definitiva, la sfida futura della Fondazione Ente Ville Vesuviane sarà quella di riuscire ad affermarsi quale importante animatore culturale del territorio campano e nazionale riuscendo a garantire l'efficienza della gestione e l'efficacia degli interventi programmati.



Il Direttore Generale  
Arch. Paolo Romanello

**Stato Patrimoniale****periodo 1.1.2009 – 31.12.2009****ATTIVO****A. CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE**

<b>TOTALE A. CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE</b>	€	0,00
---	---	------

**B. IMMOBILIZZAZIONI***I - Immobilizzazioni immateriali*

1. costi di impianto e ampliamento	€	0,00
2. costi di ricerca, di sviluppo e pubblicità	€	0,00
3. diritti di brevetto industriale e opere dell'ingegno	€	0,00
4. concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€	0,00
5. avviamento	€	0,00
6. immobilizzazioni in corso e acconti	€	0,00
7. altre	€	0,00
<b>totale immobilizzazioni immateriali</b>	€	0,00

*II - Immobilizzazioni materiali*

1. complesso monumentale villa campolieto	€	33.193.388,00
2. complesso monumentale villa ruggiero	€	8.562.765,00
3. terreno villa ginestre	€	118.840,00
4. fabbricati civili	€	141.480,00
5. impianti e attrezzature	€	0,00
6. altri beni	€	50.000,00
7. immobilizzazioni in corso e acconti	€	0,00
<b>totale immobilizzazioni materiali</b>	€	42.066.473,00

*III - Immobilizzazioni finanziarie*

1. partecipazioni in collegate e controllate	€	0,00
2. partecipazioni in altre imprese	€	7.244,60
3. mutui attivi	€	261.365,00
4. altri titoli	€	1.663.073,00
<b>totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€	1.931.682,60

<b>TOTALE B. IMMOBILIZZAZIONI</b>	€	<b>43.998.155,60</b>
-----------------------------------	---	----------------------



**Stato Patrimoniale****periodo 1.1.2009 – 31.12.2009****C. ATTIVO CIRCOLANTE***I - Rimanenze*

1. materie prime sussidiarie e di consumo	€	0,00
2. prodotti in corso di lavorazione	€	0,00
3. lavori su ordinazione, semilavorati	€	0,00
4. prodotti finiti e merci	€	0,00
5. materiale generico contribuito da terzi	€	0,00
6. acconti	€	0,00
<b>totale I - rimanenze</b>	€	<b>0,00</b>

*II - Crediti*

1. verso lo stato e altri enti locali	€	0,00
2. verso altri enti pubblici e privati	€	530.231,15
3. verso locatari	€	182.712,50
4. verso Assicurazioni per TFR dipendenti	€	191.073,00
5. per liberalità da ricevere	€	0,00
6. verso l'Erario	€	1.462,00
7. verso INPS e INAIL	€	0,00
8. verso altri Istituti previdenziali e assistenziali	€	0,00
9. verso associazioni sindacali	€	0,00
10. crediti per progetti specifici finalizzati	€	80.000,00
11. iva ns credito	€	0,00
12. crediti diversi	€	581.258,00
13. crediti verso banche	€	998,98
14. crediti verso fornitori	€	100,00
<b>totale II - crediti</b>	€	<b>1.567.835,63</b>

*III - Attività finanziarie non immobilizzate*

1. partecipazioni	€	0,00
2. altri titoli	€	0,00
<b>totale III - immobilizzazioni finanziarie non immob.</b>	€	<b>0,00</b>

*IV - Disponibilità liquide*

1. depositi bancari	€	1.624.893,23
2. depositi postali	€	4.854,26
3. denaro e valori in cassa	€	0,00
<b>totale IV - disponibilità liquide</b>	€	<b>1.629.747,49</b>

**TOTALE C. ATTIVO CIRCOLANTE****€ 3.197.583,12**



**Stato Patrimoniale****periodo 1.1.2009 – 31.12.2009****D. RATEI E RISCONTI**

1. risconti attivi	€	7.872,00
<i>totale risconti attivi</i>	€	7.872,00
<b>TOTALE D. RATEI E RISCONTI</b>	€	<b>7.872,00</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A.+B.+C.+D.)</b>	€	<b>47.203.610,72</b>

**PASSIVO****A. PATRIMONIO NETTO***I - Patrimonio libero*

1. Risultato gestionale esercizio in corso periodo 26.10.2009 - 31.12.2009 (negativo)	-€	528.779,09
2. Risultato gestionale esercizio precedente 01.01.2009 - 25.10.2009 (negativo)	-€	559.623,19
3. Riserve statutarie	€	0,00
3. Riserve volontarie	€	5.250.612,19
4. Riserve in beni immobili	€	141.480,00

*II - Fondo di dotazione della Fondazione*

a. complesso monum. Villa campolieto	€	33.193.388,00
b. complesso monum. Villa ruggiero	€	8.562.765,00
c. terreno villa delle ginestre	€	118.840,00
<b>totale fondo di dotazione</b>	€	<b>41.874.993,00</b>

**TOTALE A. PATRIMONIO NETTO**€ **46.178.682,91****B. FONDI PER RISCHI E ONERI**

1. Fondo svalutazione crediti	€	590.355,00
2. Fondo imposte esercizi precedenti	€	106.731,00
3. Fondo accant. Imposte esercizio in corso	€	90.000,00

**TOTALE B. FONDI PER RISCHI E ONERI**€ **787.086,00**

**Stato Patrimoniale****periodo 1.1.2009 – 31.12.2009****C. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

1. TFR dipendenti		
gaglione luigi	€	27.243,35
malafrente antonio	€	11.566,49
morabito patrizio	€	36.532,02
romanello paolo	€	95.228,18
sarno marco	€	20.502,96

**C. TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** € **191.073,00**

**D. DEBITI**

1. debiti verso fornitori	€	16.319,24
2. debiti verso banche	€	1.397,91
3. debiti tributari	€	290,78
4. debiti vs. organi di controllo	€	3.588,00
5. debiti vs. Erario	€	4.304,00
6. debiti vs. INPS e INAIL	€	82,88
7. debiti per progetti specifici finalizzati	€	0,00
8. altri debiti	€	20.786,00
<i>totale debiti</i>	€	46.768,81

**TOTALE D. DEBITI** € **46.768,81**

**E. RATEI E RISCOINTI**

**TOTALE E. RATEI E RISCOINTI** € **0,00**

**TOTALE PASSIVO** € **47.203.610,72**

