

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORINATO
Consistenza iniziale	9.005
Aumenti	
di cui formati nell'esercizio	8.489
diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	17.494

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Sez.5 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

Codice Bilancio	D 04 a
descrizione	EBITI - debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	709.433
Incrementi	655.214
decrementi	466.983
Arrotondamenti (+/-)	+1
Consistenza finale	897.665

La voce debiti verso banche riguarda l'utilizzo delle linee di credito ordinarie di cassa o/o per anticipi, esposti nella seguente tabella:

descrizione	Esercizio 2011
Banca Popolare di Spoleto SPA c/c 14321	150.966
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 1009065	552.458
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 81	175
Cassa di Risparmio di Spoleto SPA c/c 81416	42
Banca Popolare di Spoleto SPA c/c 20052	194.024

Si evidenzia che il contributo dello Stato di cui alla legge 418/90 è stato erogato nel mese di febbraio 2012.

Codice Bilancio	D 07 a
descrizione	EBITI - ebiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.340.427
Incrementi	7.242
decrementi	
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	1.347.669

Codice Bilancio	D 12 a
descrizione	EBITI - ebiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	13.330
Incrementi	12.537
decrementi	1.051
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	24.816

La voce " ebiti tributari" comprende il saldo, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio, dell'IRES e dell'Irap a carico dell'esercizio stesso e l'importo di alcune ritenute relative agli stipendi dei dipendenti/collaboratori : sono composti come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio 2011
Erario c/ritenute lavoro dipendente	3.875
Erario c/ritenute lavoro autonomo	5.344
Regioni c/Irap	11.068
Erario c/ritenute collaboratori	4.589
ebito Ires	45

Codice Bilancio	D 13 a
descrizione	EBITI - debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	10.088
Incrementi	1.820
decrementi	9.096
Arrotondamenti (+/-)	
Consistenza finale	2.812

Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati alla data del 31 dicembre 2011 agli enti previdenziali e assistenziali.

Codice Bilancio	D 14 a
descrizione	EBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	297.195
Incrementi	16.435
decrementi	11.759
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	301.870

La voce "Altri debiti" viene dettagliata nella seguente tabella:

descrizione	Esercizio 2011
debiti diversi	38.002
debiti v/so collegio revisori	12.941
debiti v/so dipendenti	10.157
debiti per impegni di spesa	240.770

Sez.6 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Nel corso dell'Esercizio 2011 la composizione del Patrimonio netto è la seguente:

Composizione del Patrimonio Netto

	Valori al 31/12/2010	Incrementi 2011	Decrementi 2011	Valori al 31/12/2011
descrizione	importi	importi	importi	importi
Fondo di dotazione	936.078			936.078
Riserva conversione euro	0			
Riserva capital.ne acquisto mobili	11.635			11.635
Riserva conseguimento fini sociali	228.229			228.229
risavanzo Esercizio 2007	- 32.235			- 32.235
risavanzo Esercizio 2008	- 120.302			- 120.302
Avanzo Esercizio 2009	0			0
risavanzo Esercizio 2010	-57.089			-57.089
Avanzo Esercizio 2011				44.350
Totale	966.316			1.010.666

Sez.7 - RISCONTI ATTIVI.

La voce Risconti attivi comprende premi assicurativi.

Sez.8 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.**Ricavi delle Vendite e Prestazioni**

I ricavi sono esaustivamente dettagliati ed esplicitati nella Relazione sulla Gestione.

Incremento immobilizzazioni per lavorazioni interne

Ammontano ad € 68.672 e si riferiscono ai costi interni di struttura sostenuti per la realizzazione della scenografia 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 assegnati ammontano a complessivi € 3.200.866 e sono così distinti:

Contributi dello Stato

I principali contributi concessi dallo Stato nel corso del 2011 sono elencati nella tabella che segue

CONTRIBUTI	Esercizio 2011
Contributo L.418/90	716.870
Contributo Lotto	500.000
Contributo FUS Musica	1.020.000
Contributo FUS Teatro	80.016
Contributo spese vigilanza antiic	2.789

Contributi degli Enti Locali

I contributi erogati dagli Enti Locali nel corso del 2011 sono elencati nella tabella che segue

CONTRIBUTI	Esercizio 2011
Contributo Regione Umbria	80.000
Contributo Provincia di PG	30.000
Contributo Comune di Spoleto	180.000
Contributo CCIAA PG	30.000

Contributi di Enti finanziari ed altri soggetti

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

CONTRIBUTI	Esercizio 2011
Contributo Gruppo Intesa-S.Paolo	149.000
Contributo Bps Spoleto spa	250.000
Contributi fondazione CARISPO	100.000
Fondazione Sigma-Tau	54.191

Sez.9 - RIPARTIZIONE DEI COSTI DELLA PRODUZIONE

Codice Bilancio	escrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE			
escrizione: materie prime, suss., di cons. e merci	Saldo anno precedente	are	Avere	Saldo
Totale	54.720			123.285

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE		
escrizione: per servizi	Saldo anno precedente	Saldo	
Totale	3.246.736	3.154.240	

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE		
escrizione: per godimento di beni di terzi	Saldo anno precedente	Saldo	
Totale	451.878	407.557	

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 090	COSTI DELLA PRODUZIONE per il personale:		
escrizione: : salari e stipendi	Saldo anno precedente	Saldo	
Totale	689.179	539.986	

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 090	COSTI DELLA PRODUZIONE per il personale		
	escrizione: oneri sociali	Saldo anno precedente	Saldo
	oneri sociali inps	194.452	151.873
	oneri sociali INAIL	15.460	8.308

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 090	COSTI DELLA PRODUZIONE per il personale:		
	escrizione: trattamento di fine rapporto	Saldo anno precedente	Saldo
	TFR	8.736	12.087

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 100	COSTI DELLA PRODUZIONE ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali		
	escrizione	Saldo anno precedente	Saldo
	amm.to costi d'impianto	1.249	1.249
	amm.to costi di ampliamento	8.680	8.778
	amm.to marchi di fabb.e di comm.	460	460,00
	amm.to alt.cos.ad ut.plur.da amm	25.920	27.020

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 100	COSTI DELLA PRODUZIONE ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali		
	escrizione	Saldo anno precedente	Saldo
	amm.to ord. imp. spec.	5.428	5.728
	amm.to ord.att.ind.li e comm.	25.779	5.717
	amm.to ord.mac.elettrom.uf.	5.750	7.397
	amm.to ord.arredamento	696	696
	amm.to ord. altri beni	559	346

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 100	COSTI DELLA PRODUZIONE ammortamenti e svalutazioni: : altre svalutaz. immobilizz.		
	escrizione	Saldo anno precedente	Saldo
	sval.ne immob.immat. e materiali		297.389

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 100	COSTI DELLA PRODUZIONE ammortamenti e svalutazioni: : svalutaz. crediti (attivo circ.)		
	escrizione	Saldo anno precedente	Saldo
	acc.to p/rischi su cred.v/client		30.000

Codice Bilancio	escrizione		
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE :		
	escrizione:	Saldo anno precedente	Saldo
	oneri diversi di gestione		
	Totale	20.526	73.342

i seguito si procede a un breve commento delle suesposte voci rinviando alla ampia disamina effettuata nella Relazione sulla Gestione.

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; per quanto attiene l'allestimento per le scenografie dell'Opera "Gianni Schicchi" e "Gogo no Eiko" indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, poiché risulta una perdita durevole di valore, non avendo trovato utilizzo per altri spettacoli, la posta immobilizzata viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi

dovessero venir meno i presupposti della svalutazione, verrà ripristinato il valore originario.

Oneri diversi di gestione

In tale posta viene allocata la spesa riferita al versamento allo Stato di cui al L 78/2010 per € 26.047, nonché le perdite su crediti non esigibili riferiti in massima parte all'esercizio 2007 e precedenti (€ 41.174), oltre a tasse e tributi locali, abbuoni e arrotondamenti passivi.

Sez.10 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

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

escrizione	Importo
ebiti verso banche	46.884
Altri debiti	1.732

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

escrizione	Importo
Cedole	20.411
Interessi attivi c/c banca	223

Sez.11 - ONERI STRAORDINARI.

Gli oneri straordinari ammontano a Euro 3.854 e si riferiscono alle imposte di altri esercizi relative alla verifica operata dalla Agenzia delle Entrate la quale, nel confermare la ricorrenza dei requisiti per iscrizione alle Onlus, ha recuperato alcuni costi ritenuti non deducibili ai fini Irap.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
IMPOSTE ESERCIZI PRECEDENTI	3.854
TOTALE	3.854

Sez.12 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Codice Bilancio	escrizione		
E E 00 220	Imposte redd. exerc.,correnti,differite, : imposte correnti		
	escrizione	Saldo anno precedente	Saldo
	IRAP ELL'ESERCIZIO	36.129	47.198
	IRES ELL'ESERCIZIO	1.642	1.642

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.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio consuntivo al 31.12.2011 e la proposta di destinazione dell'avanzo di Gestione come indicata nella Relazione alla gestione.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Infine 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 54° Festival, si riepiloga quanto segue:

Rendiconto Attività Istituzione

Oneri:	
- spese del Comitato di Gestione	11.720
- spese del Collegio dei Revisori	27.488
- spese ricognizione Beni Lab. scenografia	11.948

- spese legali	35.451
-Centro documentazione	5.000
Totale Oneri	91.608
Proventi:	
Quota parte contributo L.418/90	91.608
Risultato gestione istituzionale	0

Spoleto, 05 aprile 2012

IL PRESI ENTE
Giorgio FERRARA

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

**FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI
ONLUS****Codice fiscale 93002030547 – Partita iva 01786480549
PIAZZA DEL COMUNE 1 - 06049 SPOLETO PG****BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2011**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2011	31/12/2010
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	8.761	18.610
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	1.380	1.840
7) Altre immobilizzazioni immateriali	16.473	33.680
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	26.614	54.130
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	477.978	477.978
2) Impianti e macchinario	53.860	56.988
3) Attrezzature industriali e commerciali	224.820	459.574
4) Altri beni	51.090	40.990
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	807.748	1.035.530
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>d) altre imprese</i>	52.011	52.011
1 TOTALE Partecipazioni in:	52.011	52.011

3) Altri titoli (immob. finanziarie)	511.793	511.793
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	563.804	563.804
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.398.166	1.653.464
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	249.471	133.545
1 TOTALE Clienti:	249.471	133.545
4-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	247.788	338.489
4-bis TOTALE Crediti tributari	247.788	338.489
5) Altri (circ.):		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.702.777	1.038.027
5 TOTALE Altri (circ.):	1.702.777	1.038.027
II TOTALE CREDITI VERSO:	2.200.036	1.510.061
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	109	175.372
3) Danaro e valori in cassa	3.023	2.049
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.132	177.421
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.203.168	1.687.482
D)RATEI E RISCONTI		
2) Ratei e risconti	1.658	12.317
D TOTALE RATEI E RISCONTI	1.658	12.317
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	3.602.992	3.353.263