

I Costi della Produzione – per il personale: salari e stipendi al 31 dicembre 2011 ammontano a € 539.986 mentre al 31 dicembre 2012 ammontano a € 625.707 così distinti:

| Codice Bilancio | Descrizione                           |         |
|-----------------|---------------------------------------|---------|
| E B 00 090      | per il personale: : salari e stipendi |         |
|                 | Descrizione                           | Saldo   |
|                 | SALARI E STIPENDI                     | 615.714 |
|                 | SALARI E STIPENDI ISTITUZIONAL        | 9.993   |

I Costi della Produzione – per il personale: oneri sociali al 31 dicembre 2011 ammontano a € 160.181 mentre al 31 dicembre 2012 ammontano a € 187.943 così distinti:

| Codice Bilancio | Descrizione                       |         |
|-----------------|-----------------------------------|---------|
| E B 00 090      | per il personale: : oneri sociali |         |
|                 | Descrizione                       | Saldo   |
|                 | ONERI SOCIALI INPS/ENPALS         | 172.870 |
|                 | ONREI SOCIALI INPS ISTITUZIONALI  | 2.672   |
|                 | ONERI SOCIALI INAIL               | 12.400  |
|                 | Arrotondamento                    | 1       |

I Costi della Produzione – per il personale: trattamento di fine rapporto al 31 dicembre 2011 ammonta a € 12.087 mentre al 31 dicembre 2012 ammonta a € 11.009 :

| Codice Bilancio | Descrizione                                    |        |
|-----------------|--|--------|
| E B 00 090      | per il personale: trattamento di fine rapporto |        |
|                 | Descrizione                                    | Saldo  |
|                 | TFR  | 11.009 |

I Costi della Produzione – ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali al 31 dicembre 2011 ammontano a € 37.508 mentre al 31 dicembre 2012 ammontano a € 19.373 :

| Codice Bilancio | Descrizione  |        |
|-----------------|--|--------|
| E B 00 100      | ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali |        |
|                 | Descrizione  | Saldo  |
|                 | AMM.TO COSTI D'IMPIANTO  | 8.830  |
|                 | AMM.TO MARCHI DI FABB.E DI COMM.                               | 460    |
|                 | AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM                               | 10.083 |

I Costi della Produzione – ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali al 31 dicembre 2011 ammontano a € 19.885 mentre al 31 dicembre 2012 ammontano a € 40.203 :

| Codice Bilancio | Descrizione  |        |
|-----------------|--|--------|
| E B 00 100      | ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali |        |
|                 | Descrizione  | Saldo  |
|                 | AMM.TO ORD.IMP.GEN.  | 6.145  |
|                 | AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.                                | 22.500 |
|                 | AMM.TO ORD.ATTR.VAR.E MIN.                                   | 1.459  |
|                 | AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.                                  | 9.403  |
|                 | AMM.TO ORD.ARREDAMENTO                                       | 696    |

I Costi della Produzione – oneri diversi di gestione al 31 dicembre 2011 ammontano a € 73.342 mentre al 31 dicembre 2012 ammontano a € 58.763 :

| Codice Bilancio | Descrizione  |        |
|-----------------|--|--------|
| E B 00 140      | COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione                                       |        |
|                 | Descrizione  | Saldo  |
|                 | IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI   | 8.129  |
|                 | IMPOSTE NON DEDUCIBILI: VERSAMENTO AL BILANCIO DELLO STATO ( D.L. 78/2010, D.L. 95/2012) | 35.308 |
|                 | ALTRE IMPOSTE NON DEDUCIBILI   | 692    |
|                 | SOPRAVVVENIENZ. PASSIVE .  | 6.182  |
|                 | OMAGGI CLIENTI   | 6.461  |
|                 | ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI   | 146    |
|                 | COSTI DI ALTRI ESERCIZI  | 1.845  |

| Codice Bilancio | Descrizione   |                       |        |
|-----------------|---|-----------------------|--------|
| E E 00 220      | Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti |                       |        |
|                 | Descrizione   | Saldo anno precedente | Saldo  |
|                 | IRAP DELL'ESERCIZIO   | 47.198                | 34.828 |
|                 | IRES DELL'ESERCIZIO   | 1.642                 | 1.642  |

Di 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 ed immateriali**

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

#### **Oneri diversi di gestione**

In tale posta viene allocata la spesa riferita al versamento al Bilancio dello Stato di cui al DL 78/2010 per € 26.047, e di cui al DL 95/2012 per €. 9.261.

#### **INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.**

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

| Descrizione         | Importo |
|---------------------|---------|
| Debiti verso banche | 46.802  |
| Altri debiti        | 121     |
| Perdite su cambi    | 544     |

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

| Descrizione                | Importo |
|----------------------------|---------|
| Cedole                     | 19.493  |
| Interessi attivi c/c banca | 695     |
| Utili su cambi             | 190     |

**DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.**

| Codice Bilancio | Descrizione   |                       |        |
|-----------------|---|-----------------------|--------|
| E E 00 220      | Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti |                       |        |
|                 | Descrizione   | Saldo anno precedente | Saldo  |
|                 | IRAP DELL'ESERCIZIO   | 47.198                | 34.828 |
|                 | IRES DELL'ESERCIZIO   | 1.642                 | 1.642  |

**CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE**

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

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 55° Festival, si riepiloga quanto segue:

**Rendiconto Attività Istituzionale**

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Oneri:</b>                              |               |
| - spese del Comitato di Gestione           | 12.322        |
| - spese del Collegio dei Revisori          | 29.066        |
| - spese ricognizione Beni Lab. scenografia | 12.665        |
| -Centro documentazione                     | 5.000         |
| <b>Totale Oneri</b>                        | <b>59.053</b> |
| <b>Proventi:</b>                           |               |
| Quota parte contributo L.418/90            | 59.053        |
| <b>Risultato gestione istituzionale</b>    | <b>0</b>      |

Spoleto, 26 marzo 2013

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Daniele Benedetti

PAGINA BIANCA

## BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA



**FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE MONDI ONLUS**

Codice fiscale 93002030547 – Partita iva 01786480549

VIA DEL MUNICIPIO 1 - 06049 SPOLETO PG

**BILANCIO CONSUNTIVO AL 31/12/2012**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO                                | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------|------------|
| <b>A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI</b> | 0          | 0          |
| <b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>                                  |            |            |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                     |            |            |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                      | 566        | 8.761      |
| 4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.                | 920        | 1.380      |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali                      | 7.328      | 16.473     |
| <b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               | 8.814      | 26.614     |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                      |            |            |
| 1) Terreni e fabbricati                                    | 477.978    | 477.978    |
| 2) Impianti e macchinario                                  | 50.230     | 53.860     |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali                  | 351.436    | 224.820    |
| 4) Altri beni  | 41.761     | 51.090     |
| <b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                | 921.405    | 807.748    |
| <b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                   |            |            |
| 1) Partecipazioni in:                                      |            |            |
| <i>d) altre imprese</i>                                    | 52.011     | 52.011     |
| <b>1 TOTALE Partecipazioni in:</b>                         | 52.011     | 52.011     |
| 3) Altri titoli ( immob. finanziarie)                      | 511.793    | 511.793    |
| <b>III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>             | 563.804    | 563.804    |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                    | <b>1.494.023</b> | <b>1.398.166</b> |
| <b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>                          |                  |                  |
| <b>I) RIMANENZE</b>                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>II) CREDITI VERSO:</b>                           |                  |                  |
| 1) Clienti:   |                  |                  |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>      | 130.586          | 249.471          |
| <b>1 TOTALE Clienti:</b>                            | <b>130.586</b>   | <b>249.471</b>   |
| 4-bis) Crediti tributari                            |                  |                  |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>      | 355.838          | 247.788          |
| <b>4-bis TOTALE Crediti tributari</b>               | <b>355.838</b>   | <b>247.788</b>   |
| 5) Altri (circ.):                                   |                  |                  |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>      | 385.948          | 1.702.777        |
| <b>5 TOTALE Altri (circ.):</b>                      | <b>385.948</b>   | <b>1.702.777</b> |
| <b>II TOTALE CREDITI VERSO:</b>                     | <b>872.372</b>   | <b>2.200.036</b> |
| <b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                   |                  |                  |
| 1) Depositi bancari e postali                       | 660.550          | 109              |
| 3) Danaro e valori in cassa                         | 464              | 3.023            |
| <b>IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>             | <b>661.014</b>   | <b>3.132</b>     |
| <b>C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>                   | <b>1.533.386</b> | <b>2.203.168</b> |
| <b>D)RATEI E RISCONTI</b>                           |                  |                  |
| 2) Ratei e risconti                                 | 2.266            | 1.658            |
| <b>D TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                    | <b>2.266</b>     | <b>1.658</b>     |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>           | <b>3.029.675</b> | <b>3.602.992</b> |

| <b>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b>             | <b>31/12/2012</b> | <b>31/12/2011</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A)PATRIMONIO NETTO</b>                       |                   |                   |
| <b>I) Fondo di dotazione</b>                    | <b>936.078</b>    | <b>936.078</b>    |
| <b>II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <b>III) Riserve di rivalutazione</b>                               | 0         | 0         |
| <b>IV) Riserva legale</b>  | 0         | 0         |
| <b>V) Riserve conseguimento fini sociali</b>                       | 228.229   | 228.229   |
| <b>VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio</b>               | 0         | 0         |
| <b>VII) Altre riserve:</b>   |           |           |
| <i>aa) Riserva p/rinnovamento impianti e macchinari</i>            | 10.762    | 10.762    |
| <i>m) Riserva per arrotondamento unità di euro</i>                 | 1         | 2         |
| <b>VII TOTALE Altre riserve:</b>                                   | 10.763    | 10.764    |
| <b>VIII) Avanzi (Disavanzi) portati a nuovo</b>                    | (164.404) | (208.754) |
| <b>IX) Avanzo (Disavanzo) dell' esercizio</b>                      |           |           |
| <i>a) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio</i>                        | 2.836     | 44.349    |
| <b>IX) TOTALE Avanzo (Disavanzo) dell' esercizio</b>               | 2.836     | 44.349    |
| <b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                                   | 1.013.502 | 1.010.666 |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                                 | 0         | 0         |
| <b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO</b>             | 21.657    | 17.494    |
| <b>D) DEBITI</b>   |           |           |
| 4) Debiti verso banche   |           |           |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>                     | 826.202   | 897.665   |
| <b>4 TOTALE Debiti verso banche</b>                                | 826.202   | 897.665   |
| 7) Debiti verso fornitori  |           |           |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>                     | 857.292   | 1.347.669 |
| <b>7 TOTALE Debiti verso fornitori</b>                             | 857.292   | 1.347.669 |
| 12) Debiti tributari   |           |           |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>                     | 23.650    | 24.816    |
| <b>12 TOTALE Debiti tributari</b>                                  | 23.650    | 24.816    |
| 13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale             |           |           |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>                     | 7.630     | 2.812     |
| <b>13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social</b> | 7.630     | 2.812     |
| 14) Altri debiti   |           |           |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>                     | 279.742   | 301.870   |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <b>14 TOTALE Altri debiti</b>              | 279.742   | 301.870   |
| <b>D TOTALE DEBITI</b>                     | 1.994.516 | 2.574.832 |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                 | 0         | 0         |
| <b>TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</b> | 3.029.675 | 3.602.992 |

| CONTO ECONOMICO                              | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------|------------|
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>            |            |            |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 1.637.210  | 1.701.704  |
| 4) Incrementi immobilizz. per lavori interni | 152.098    | 68.672     |
| 5) Altri ricavi e proventi                   |            |            |
| a) Contributi in c/esercizio                 | 3.164.293  | 3.200.866  |
| b) Altri ricavi e proventi                   | 7.344      | 9.244      |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi             | 3.171.637  | 3.210.110  |
| <b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>      | 4.960.945  | 4.980.486  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>             |            |            |
| 6) materie prime, suss. di cons. e merci     | 187.831    | 123.285    |
| 7) per servizi                               | 3.420.806  | 3.154.240  |
| 8) per godimento di beni di terzi            | 342.913    | 407.557    |
| 9) per il personale:                         |            |            |
| a) salari e stipendi                         | 625.707    | 539.986    |
| b) oneri sociali                             | 187.943    | 160.181    |
| c) trattamento di fine rapporto              | 11.009     | 12.087     |
| 9 TOTALE per il personale:                   | 824.659    | 712.254    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni:             |            |            |
| a) ammort. immobilizz. immateriali           | 19.373     | 37.508     |
| b) ammort. immobilizz. materiali             | 40.203     | 19.885     |
| c) altre svalutaz. immobilizz.               | 0          | 297.390    |
| d) svalutaz. crediti (att.circ.) e disp.liq. |            |            |
| d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)         | 0          | 30.000     |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <b>d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.</b>           | 0         | 30.000    |
| <b>10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:</b>                      | 59.576    | 384.783   |
| <b>14) oneri diversi di gestione</b>                               | 58.763    | 73.342    |
| <b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                             | 4.894.548 | 4.855.461 |
| <b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>           | 66.397    | 125.025   |
| <b>C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>                              |           |           |
| <b>16) Altri proventi finanziari:</b>                              |           |           |
| <i>b) prov.finanz.da titoli(non part. )immobilizz.</i>             | 19.493    | 20.411    |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>                  |           |           |
| <i>d4) da altri</i>  | 695       | 223       |
| <b>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</b>            | 695       | 223       |
| <b>16 TOTALE Altri proventi finanziari:</b>                        | 20.188    | 20.634    |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari da:</b>                  |           |           |
| <i>d) debiti verso banche</i>                                      | 46.802    | 46.884    |
| <i>f) altri debiti</i>   | 121       | 1.732     |
| <b>17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:</b>            | 46.923    | 48.616    |
| <b>17-bis) Utili e perdite su cambi</b>                            | (354)     | 0         |
| <b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>     | (27.089)  | (27.982)  |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>            | 0         | 0         |
| <b>E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                             |           |           |
| <b>21) Oneri straordinari</b>                                      |           |           |
| <i>c) imposte relative a esercizi precedenti</i>                   | 0         | 3.854     |
| <i>d) altri oneri straordinari</i>                                 | 2         | 0         |
| <b>21 TOTALE Oneri straordinari</b>                                | 2         | 3.854     |
| <b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>                    | (2)       | (3.854)   |
| <b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                   | 39.306    | 93.189    |
| <b>22) Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipate</b>      |           |           |
| <i>a) imposte correnti</i>   | 36.470    | 48.840    |
| <b>22 TOTALE Imposte redd. eserc.,correnti,differite,anticipat</b> | 36.470    | 48.840    |

**23) Avanzo (Disavanzo) dell'esercizio**

2.836

44.349

Spoletto 26 marzo 2013

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Daniele Benedetti

di 1

19.10.2012

.taglio Presentazione

C. R. Spoleto

Bonifico domestico

|                  |                                 |             |                     |
|------------------|---------------------------------|-------------|---------------------|
| Nome Flusso:     | U00008c6b41200000392            | Data/Ora:   | 19.10.2012 00:00:00 |
| Conto ordinante: | IT16Q0335901600100000067960-EUR |             |                     |
| Ragione Sociale: | FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE     | Codice SIA: | AX5JI               |
| Canale:          | W                               | Stato:      | Ricevuta da Banca   |
| Tipologia:       | Bonifico fornitori              |             |                     |
| Totale:          | 26.047,33 EUR                   | Num.Disp:   | 1                   |

**Esito Disposizione:**

|                               |   |                         |   |
|-------------------------------|---|-------------------------|---|
| C.R.O./Codice di riferimento: | - | Data Esito:             | - |
| Num. Assegno:                 | - | Data Emissione Assegno: | - |
| Data Ordine:                  | - | Data di addebito:       | - |
| Imp. Commissioni:             | - | Imp. Spese:             | - |
| Imp. Penali:                  | - |                         |   |

**Storni e segnalazioni ulteriori:**

|                     |   |                      |   |
|---------------------|---|----------------------|---|
| Anomalia Segnalata: | - | Dettagli Aggiuntivi: | - |
|---------------------|---|----------------------|---|

**Dati Disposizione:**

|                        |                             |                   |                           |
|------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------------|
| Data Creazione:        | 19.10.2012                  | Importo:          | 26.047,33 EUR             |
| Data Esecuzione:       | 31.10.2012                  | Data Regolamento: | -                         |
| Modalità di pagamento: | Accredito in conto          | Causale:          | 48000 - Bonifici generici |
| Ordinante:             | FONDAZIONE FESTIVAL DEI DUE |                   |                           |

|                     |                             |                 |   |
|---------------------|-----------------------------|-----------------|---|
| Beneficiario:       | BILANCIO DELLO STATO        |                 |   |
| Conto Beneficiario: | IT27I0100003245320110333400 | Codice Fiscale: | - |
| Tipologia Codice:   | 1 - Utenza                  | Codice:         | - |

|                        |  |                       |                     |
|------------------------|--|-----------------------|---------------------|
| Descrizione pagamento: | SOMME PROVENIENTI DALLE RIDUZIONI DI SPESA DALL'ADOZIONE DELLE MISURE DI CUI ART 6 DEL D.L. 31.5.2010, N° 78 |                       |                     |
| Richiesta esito:       | 3  | Codice univoco esito: | AX5JI2012A575156483 |

PAGINA BIANCA