

FONDAZIONE RAVELLO

RAVELLO – VIA R. WAGNER, 6
FONDO PATRIMONIALE €. 278.013,00 i. v.
CODICE FISCALE E PARTITA IVA: 0391861 065 4
CAMERA DI COMMERCIO DI SALERNO N. REA 332295
ISCRITTA NEL REGISTRO DELLE PERSONE GIURIDICHE PRIVATE
REGIONE CAMPANIA N. 163 DEL 11/09/2003

Bilancio al 31.12.2010
NOTA INTEGRATIVA

PREMESSA

Oggetto e scopo

La presente Nota Integrativa è parte integrante del Bilancio e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile come stabilito dall'art. 2423 c.c. . In particolare ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare e dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire le informazioni necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Tipo attività

La Fondazione ha la seguente finalità: tutelare e valorizzare, in termini culturali ed economici i beni di interesse artistico e storico situati nell'area del Comune di Ravello.

Appartenenza ad un gruppo

La Fondazione non appartiene ad alcun gruppo né in qualità di controllata, né in quella di collegata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale, o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del Bilancio in esame e quelle relative al precedente esercizio.

Attestazione conformità

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano, rispettivamente, quelli previsti dagli art. 2424 e 2425 c. c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 c.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente estratte.

Valuta contabile e arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in euro senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato dalla circolare n. 106 dell'Agenzia delle Entrate n. 106, emanata in data 21 dicembre 2001.

Documento programmatico sulla sicurezza

Ai sensi del punto 26 dell'allegato B al decreto legislativo n. 196 del 30 giugno 2003, codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che è stato predisposto e aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

Informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 ed esonero dalla relazione sulla gestione

La Fondazione non possiede né direttamente, né tramite società fiduciarie, azioni proprie o quote di società controllanti; né ha acquistato, alienato azioni proprie o quote di società controllanti, secondo quanto disposto dall'art. 2435 bis. .

Avendo in questa sede fornito le indicazioni dinanzi riportate, la medesima è esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 bis comma 7.

Informativa di gestione

La Fondazione anche nel presente esercizio, sebbene non ne ricorrano i presupposti, ha prodotto un separato documento nel quale viene esaminata la situazione finanziaria e lo sviluppo del conto economico.

La relazione è, inoltre, articolata nei seguenti punti:

- analisi dell'andamento della gestione riferita ai due settori principali di attività: il Festival e la Villa, con evidenza dei centri di costo e di ricavo rappresentativi;
- evoluzione prevedibile della gestione.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Il Bilancio è stato predisposto applicando i criteri di valutazione di seguito riportati e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D. Lgs 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni.

I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito.

La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica.

Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura.

Nel rispetto del principio di competenza l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni e eventi si riferiscono, non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non vi sono elementi eterogenei compresi nelle singole voci.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio sono di seguito riportati.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori e ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura.

Sono relative a spese di costituzione e modifica societaria, software e ristrutturazione di Villa Rufolo.

I costi di impianto e di ampliamento, i marchi, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi, con il consenso del Collegio Sindacale, art. 2426, comma 5°.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate al Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico - tecnica dei cespiti, art. 2426 n. 2 c. c..

Le immobilizzazioni che alla data della chiusura di Bilancio risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore.

I beni il cui costo è inferiore ad Euro 516,46 sono interamente ammortizzati nell'esercizio di sostenimento, anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per la loro entità nominale.

L'importo effettivo dei depositi bancari è stato verificato sulla base di appositi prospetti di riconciliazione.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti hanno determinato l'imputazione al Conto Economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente, in base a criteri temporali.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore e accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate.

Debiti

I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale assunto quale valore di estinzione, nel rispetto del principio della prudenza. Nello schema di Stato Patrimoniale sono riportati separatamente quelli aventi scadenza contrattuale oltre l'esercizio.

Ricavi

I ricavi sono relativi agli incassi derivanti dal Festival e dalla Villa Rufolo, nonché dai contributi erogati dai Soci.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Imposte

Le imposte sul reddito sono calcolate in base alla normativa fiscale in vigore, apportando al risultato del Conto Economico le variazioni in aumento e in diminuzione da rilevare nella dichiarazione dei redditi.

Per ciò che concerne le indicazioni dovute per legge in ordine ai titoli seguenti:

- **variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo;**
- **elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate;**
- **ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore ai cinque anni;**
- **ammontare degli oneri finanziari imputati a valori iscritti all'attivo dello stato patrimoniale;**
- **proventi da partecipazioni diversi da dividendi;**

si vedano le Tabelle ed i prospetti esplicativi di seguito riportati, ordinati secondo gli schemi previsti agli artt. 2424 e 2425 c. c..

Variazioni - Specificazioni richieste per crediti e debiti

TABELLE E PROSPETTI ESPLICATIVI

In osservanza alle disposizioni vigenti del codice civile, si riportano di seguito tutte le tabelle e i prospetti esplicativi atte ad illustrare più analiticamente i contenuti già espressi nella presente nota integrativa relativamente alle singole poste del bilancio.

Vengono riportate, in avanti, anche altre tabelle esplicative per illustrare dati e contenuti in osservanza di leggi speciali.

Le tabelle e i prospetti che seguono sono ordinati secondo gli schemi previsti agli artt. 2424 e 2425 c. c. con opportune integrazioni.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio ha subito la seguente evoluzione:

Organico	31.12.09	31.12.10	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	2	2	0
Operai	0	0	0
Altri	0	0	0
Totali	2	2	0

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.09	€.	24.048
Saldo al 31.12.10	€.	26.162
Variazioni	€.	2.114

a) Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.10
Impianto e ampliamento	€ 200	€ -	€ -	€ 200	€ -
Ricerca, sviluppo e pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diritti brevetti industriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Concessioni, licenze, marchi	€ 3.177	€ -	€ -	€ 1.605	€ 1.572
Avviamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre	€ 20.671	€ 13.212	€ -	€ 9.293	€ 24.590
Totali	€ 24.048	€ 13.212	€ -	€ 11.097	€ 26.162

b) Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto:

Descrizione costi	Costo storico	Fondo ammortamento	Rivalutazione	Svalutazione	Valore netto
Impianto e ampliamento	€ 1.000	€ 800	€ -	€ -	€ 200
Ricerca, sviluppo e pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diritti brevetti industriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Concessioni, licenze, marchi	€ 7.275	€ 4.098	€ -	€ -	€ 3.177
Avviamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre	€ 29.651	€ 8.980	€ -	€ -	€ 20.671
Totali	€ 37.926	€ 13.878	€ -	€ -	€ 24.048

c) Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Nessuna rivalutazione, né alcuna svalutazione è stata effettuata

d) Composizione delle voci Costi di impianto e ampliamento, Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.**Costi di impianto e ampliamento**

Descrizione costi	Valore 31.12.09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.10
Costituzione	€ 200	€ -	€ -	€ 200	€ -
Trasformazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fusione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aumento capitale sociale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni atto costitutivo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 200	€ -	€ -	€ 200	€ -

Costi di ricerca e sviluppo

Descrizione costi	Valore 31.12.09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.10
Incremento produzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decremento costi produzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decremento costi distribuzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31.12.09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.10
Giornali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Periodici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Radio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Televisione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cinema	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Affissioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Insegne	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Opuscoli	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fiere e mostre	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sponsor	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Concessioni e licenze

Descrizione costi	Valore 31.12.09	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.10
Concessioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Licenze	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Marchi	€ 1.347	€ -	€ -	€ 150	€ 1.197
Software	€ 1.830	€ -	€ -	€ 1.455	€ 375
Totali	€ 3.177	€ -	€ -	€ 1.605	€ 1.572

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.09	€.	62.069
Saldo al 31.12.10	€.	92.094
Variazioni	€.	30.025

a) Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 32.500
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica	€ -
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 2.108
Svalutazioni esercizi precedenti	€ -
Saldo al 31.12.09	€ 30.393
Acquisizione dell'esercizio	€ -
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica dell'esercizio	€ -
Rivalutazione economica del fondo nell'esercizio	€ -
Svalutazione dell'esercizio	€ -
Cessioni dell'esercizio	€ -
Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
Ammortamenti dell'esercizio	€ 975
Saldo al 31.12.10	€ 29.418

La composizione della voce è così dettagliata

- Costruzioni leggere	€ 32.500
- totale	€ 32.500
- F.do amm.to Costruzioni leggere	€ 3.083
- totale	€ 3.083

b) Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 19.360
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica	€ -
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 9.224
Svalutazioni esercizi precedenti	€ -

Saldo al 31.12.09	€	10.136
Acquisizione dell'esercizio	€	5.878
Rivalutazione monetaria	€	-
Svalutazione dell'esercizio	€	-
Cessioni dell'esercizio	€	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	€	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	€	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	€	-
Ammortamenti dell'esercizio	€	3.345
Saldo al 31.12.10	€	12.669

La composizione della voce è così dettagliata

- Impianti tecnici specifici	€	11.628
- Impianti generici	€	5.110
- Altri impianti e macchinari	€	8.500
- totale	€	25.238
- F.do amm.to impianti tecnici specifici	€	1.735
- F.do amm.to impianti generici	€	3.822
- F.do amm.to altri impianti e ' Macchinari	€	7.013
- totale	€	12.569

c) Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 420
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica	€ -
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 271
Svalutazioni esercizi precedenti	€ -
Saldo al 31.12.09	€ 149
Acquisizione dell'esercizio	€ 277
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica dell'esercizio	€ -
Svalutazione dell'esercizio	€ -
Cessioni dell'esercizio	€ -
Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
Ammortamenti dell'esercizio	€ 84
Saldo al 31.12.10	€ 342

La composizione della voce è così dettagliata

- Attrezzatura varia e minuta	€	697
- totale	€	697

- F.do amm.to attrezzatura varia e minuta	€	355
- totale	€	355

c) Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo	
Costo storico	€	55.051
Rivalutazione monetaria	€	-
Rivalutazione economica	€	-
Ammortamenti esercizi precedenti	€	33.658
Svalutazioni esercizi precedenti	€	-
Saldo al 31.12.09	€	21.392
Acquisizione dell'esercizio	€	33.130
Rivalutazione monetaria	€	-
Rivalutazione economica dell'esercizio	€	-
Svalutazione dell'esercizio	€	-
Cessioni dell'esercizio	€	-
Giroconti positivi (riclassificazione)	€	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	€	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	€	-
Ammortamenti dell'esercizio	€	4.856
Saldo al 31.12.10	€	49.666

La composizione della voce è così dettagliata

- Mobili per ufficio	€	1.473
- Arredamento	€	33.020
- Macchine ufficio ordinarie	€	23
- Macchine ufficio elettroniche	€	20.430
- Opere d'arte Villa Rufolo	€	33.130
- Telefoni cellulari	€	105
- totale	€	88.181
- F.do amm.to mobili per ufficio	€	1.107
- F.do amm.to arredamento	€	18.491
- F.do amm.to macchine uff. ordinarie	€	12
- F.do amm.to macchine ufficio elettroniche	€	18.798
- F.do amm.to telefoni cellulari	€	105
- totale	€	38.514

Piano Sistemático degli ammortamenti

Descrizione	%	anni
Costi di impianto e di ampliamento		
Spese di costituzione	20	5
Altre immobilizzazioni immateriali		
Concessioni, licenze, marchi	20	5

Altre	20	5
Terreni e fabbricati		
Fabbricati industriali	3	34
Immobili civili	3	34
Costruzioni leggere	3	34
Impianti e macchinario		
Impianti e macchinari specifici	15	7
Impianti e macchinari generici	15	7
Macchinari	15	7
Impianto antincendio	15	7
Impianto antifurto	15	7
Impianto elettrico - sede	15	7
Impianto di climatizzazione	15	7
Impianto telefonico	20	5
Attrezzature industriali e commerciali		
Attrezzatura varia e minuta	15	7
Attrezzatura diversa	15	7
Scaffalatura varia e minuta	15	7
Mobili e arredi officina	12	9
Insegne e segnaletiche	20	5
Attrezzature per campionario	15	7
Attrezzatura per sala esposizione	15	7
Altri beni		
Macchine ufficio elettroniche	20	5
Mobili per ufficio	12	9
Arredamento	12	9
Opere d'arte	0	0
Automezzi	20	5
Autovetture	25	4

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.09	€.	280.000
Saldo al 31.12.10	€.	280.000
Variazioni	€.	<u><u>-</u></u>

Crediti

Descrizione	31.12.09	Incremento	Decremento	31.12.10
Imprese controllate	€ -	€ -	€ -	€ -
Imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -
Imprese controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri	€ 280.000	€ -	€ -	€ 280.000
Totali	€ 280.000	€ -	€ -	€ 280.000

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Imprese controllate	€ -	€ -	€ -	€ -
Imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -
Imprese controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri	€ 280.000	€ -	€ -	€ 280.000
Totali	€ 280.000	€ -	€ -	€ 280.000

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31.12.09	€.	651
Saldo al 31.12.10	€.	-
Variazioni	€.	- 651

II. Crediti

Saldo al 31.12.09	€.	1.002.541
Saldo al 31.12.10	€.	1.576.594
Variazioni	€.	574.053

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	€ 1.380.793	€ -	€ -	€ 1.380.793
Verso imprese controllate	€ -	€ -	€ -	€ -
Verso imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -
Verso controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -
Crediti tributari	€ 195.801	€ -	€ -	€ 195.801
Imposte anticipate	€ -	€ -	€ -	€ -
Verso Altri	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 1.576.594	€ -	€ -	€ 1.576.594

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.09	€.	290.278
Saldo al 31.12.10	€.	316.923
Variazioni	€.	26.645

Il saldo è così suddiviso:

Depositi bancari e postali	€ 308.899
Denaro e valori in cassa	€ 320
Denaro e valori in cassa Villa	€ 7.704
Totali	€ 316.923

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.09	€.	5.068
Saldo al 31.12.10	€.	550
Variazioni	€.	- 4.518

Trattasi di

Risconti attivi: Canone assistenza tecnica	€	550
	€	550

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.09	€.	457.723
Saldo al 31.12.10	€.	437.922
Variazioni	€.	- 19.801

Descrizione	2009	2010	Variazioni
Capitale	€ 278.013	€ 278.013	€ -
Riserva da sovrapprezzo	€ -	€ -	€ -
Riserve di rivalutazione	€ -	€ -	€ -
Riserva legale	€ -	€ -	€ -
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -
Riserve azioni proprie in portaffoglio	€ -	€ -	€ -
Altre riserve:			
- Riserva straordinaria	€ 212.152	€ 179.709	-€ 32.443
- Fondo contributi e liberalità	€ -	€ -	€ -
- Fondo rett. ex L. 413/91	€ -	€ -	€ -
- Fondo rett. ex Art.15 L.516	€ -	€ -	€ -
- Riserva per amm.ti anticipati	€ -	€ -	€ -
- Riserve L.488/92 indisponibile	€ -	€ -	€ -
- Riserva per oneri capitalizzati	€ -	€ -	€ -
- Riserva per arrotondamento unita' di euro	€ 1	-€ 2	-€ 3
- Versamento Soci c/aumento Capitale	€ -	€ -	€ -
Utili/perdite riportati	€ -	€ -	€ -
Utili/perdite dell'esercizio	-€ 32.443	-€ 19.798	€ 12.645
Totali	€ 457.723	€ 437.922	-€ 19.801

Patrimonio netto

	importo	possibilità di utilizzazione	quota disponibile	Riep.utilizz.effettuate ultimi 3 esercizi	
				Per Copertura Perdite	Per altre ragioni
Capitale	278.013				
RISERVE DI CAPITALE					
- Riserve per azioni proprie					
- Riserve per azioni o quote di società controllante					
- Riserva sovrapprezzo azioni	-				
- Riserva di rivalutazione	-				

RISERVE DI UTILI					
- Riserva legale		-			
- Riserva statutaria					
- Riserva per azioni proprie					
- Riserva da utili netti su cambi					
- Riserva straordinaria		179.709			
- Fondo contributi e liberalità		-			
- Fondo rett. ex L. 413/91		-			
- Fondo rett. ex Art.15 L.516		-			
- Riserva per amm.ti anticipati		-			
- Riserva L.488/92 indisponibile		-			
- Riserva per oneri capitalizzati		-			
- Riserva per arrot.unita' euro	-	2			
- Vers.Soci c/aum.Capitale		-			
- Utili portati a nuovo		-			
TOTALE		457.720			

Legenda:

A - per aumento di capitale

B - per copertura perdite

C - per distribuzione ai soci

PATRIMONIO NETTO							
Prospetto delle variazioni							
	Capitale sociale	riserva legale	riserva straordinaria	risultato di esercizio	Riserva per Arrot. Euro	totale patrimonio	
Saldi iniziali	€ 278.013	€ -	€ -	€ 161.770	€ -	€ 439.783	
Destinaz. utili 2007	€ -	€ -	€ -	-€ 78.867	€ -	-€ 78.867	
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Destinaz. utili 2008	€ -	€ -	€ -	€ 129.248	€ -	€ 129.248	
Incrementi	€ -	€ -	€ 212.152	€ -	€ -	€ 212.152	
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	-€ 212.151	€ -	-€ 212.151	
Destinaz. utili 2009	€ -	€ -	€ -	-€ 32.443	€ -	-€ 32.443	
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ 32.443	€ -	€ 32.443	
Utilizzi	€ -	€ -	-€ 32.443	€ -	€ -	-€ 32.443	
Risultato di esercizio	€ -	€ -	€ -	-€ 19.798	€ -	-€ 19.798	
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 2	-€ 2	
Saldo finale	€ 278.013	€ -	€ 179.709	-€ 19.798	-€ 2	€ 437.922	

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.09	€.	60.000
Saldo al 31.12.10	€.	94.768
Variazioni	€.	34.768

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.09	€.	18.122
Saldo al 31.12.10	€.	17.078
Variazioni	€.	- 1.044

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo	
Incremento per accantonamento dell'esercizio	€	6.294
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-€	7.338
Totale	-€	1.044

D) Debiti

Saldo al 31.12.09	€.	1.128.810
Saldo al 31.12.10	€.	1.742.555
Variazioni	€.	613.745

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso soci finanziatori	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti verso banche	€ 666.515	€ -	€ -	€ 666.515
Debiti v/ altri finanziatori	€ 133	€ -	€ -	€ 133
Acconti	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/fornitori	€ 1.004.809	€ -	€ -	€ 1.004.809
Debiti costituiti da titoli di credito	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/ imprese controllate	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/ imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/imprese controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti tributari	€ 48.839	€ -	€ -	€ 48.839
Debiti v/istituti di previdenza	€ 6.623	€ -	€ -	€ 6.623
Altri debiti	€ 15.636	€ -	€ -	€ 15.636
Totali	€ 1.742.555	€ -	€ -	€ 1.742.555

Dettaglio "Altri debiti" entro 12 mesi:

Dipendenti c/retribuzioni	€	15.636
Totale	€	15.636

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.09	€.	2.861.289
Saldo al 31.12.10	€.	3.015.878
Variazioni	€.	154.589

Descrizione	2009	2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 1.231.104	€ 1.588.094	€ 356.990
Variazioni rimanenza prodotti	€ -	€ -	€ -
Variazioni lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -

Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
Contributi in conto esercizio	€ 185	€ -	-€ 185
Altri ricavi e proventi	€ 1.630.000	€ 1.427.784	-€ 202.216
Totali	€ 2.861.289	€ 3.015.878	€ 154.589

Altri ricavi e proventi si riferisce:

Contributo Amm.ne Provinciale	€ 240.000
Contributo Monte Paschi	€ 500.000
Contributo Regione Campania	€ 607.784
Contributo Comune di Ravello	€ 10.000
Contributo Ministero B.A.C.	€ 50.000
Contributo Camera di Commercio	€ 20.000
Totali	€ 1.427.784

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categorie di attività

Descrizione	2009	2010	Variazioni
Prestazioni di servizio	€ 1.231.104	€ 1.588.094	€ 356.990
Vendite semilavorati	€ -	€ -	€ -
Vendite accessori	€ -	€ -	€ -
Contributi Enti	€ 1.630.000	€ 1.427.784	-€ 202.216
Rimborsi vari	€ -	€ -	€ -
Provvigioni attive	€ -	€ -	€ -
Altre	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 2.861.104	€ 3.015.878	€ 154.774

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	€ -	€ 1.588.094	€ 1.588.094
CEE	€ -	€ -	€ -
Extracee	€ -	€ -	€ -
San Marino	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ 1.588.094	€ 1.588.094

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.09	€.	2.897.193
Saldo al 31.12.10	€.	2.985.558
Variazioni	€.	88.365

Descrizione	2009	2010	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 52.611	€ 23.692	-€ 28.919
Servizi	€ 2.233.185	€ 2.458.316	€ 225.131
Godimento di beni di terzi	€ 112.434	€ 77.470	-€ 34.964
Salari e stipendi	€ 240.820	€ 155.838	-€ 84.982

Oneri sociali	€ 60.889	€ 45.084	-€ 15.805
Trattamento di fine rapporto	€ 8.190	€ 6.294	-€ 1.896
Trattamento quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
Altri costi del personale	€ -	€ -	€ -
Ammortamento immobilizzazioni Immateriali	€ 8.455	€ 11.097	€ 2.642
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 8.356	€ 9.260	€ 904
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni crediti attivo circolante	€ -	€ -	€ -
Variazione rimanenze materie prime	€ 330	€ 651	€ 321
Accantonamento per rischi	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	€ 60.000	€ 64.000	€ 4.000
Oneri diversi di gestione *	€ 111.923	€ 133.856	€ 21.933
Totali	€ 2.897.193	€ 2.985.558	€ 88.365

*** Specifica degli oneri diversi di gestione**

In tale voce sono compresi:

Servizi di vigilanza	€ 150
Grafica e stampe	€ 42
Deratizzazione e disinfestazione	€ 1.500
Inserzione pubblicitaria	€ 480
Prorata IVA	€ 82.960
Abbonamenti e riviste	€ 12.459
Contributo Millennium	€ 300
Stampati e cancelleria	€ 546
Materiale di consumo	€ 919
Spese affissioni manifesti	€ 39
Contributo festa sa. Pantaleone	€ 1.250
Contributo festa sa. Torello	€ 2.050
Contributo Chiesa	€ 4.500
Spese generale varie	€ 9.532
Valori bollati	€ 44
Contributo seminario d'estate	€ 780
Spazi pubblicitari	€ 65
Estintori ricarica	€ 700
Poster	€ 1.000
Tassa associativa Italiafestival	€ 1.549
Quote associative	€ 3.600
Rilegatura libri	€ 330
Affissione manifesti	€ 30
Imposte comunali	€ 4.031
Perdite su contributi	€ 5.000
Totale	€ 133.856

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.09	€.	-	13.864
Saldo al 31.12.10	€.	-	32.878
Variazioni	€.	-	19.014

Descrizione proventi finanziari	2009	2010	Variazioni
----------------------------------------	-------------	-------------	-------------------

Da partecipazione	€ -	€ -	€ -	
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -	
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ 11.124	€ -	-€ 11.124	
Da titoli iscritti nell'attivo circolante*	€ -	€ -	€ -	
Proventi diversi dai precedenti*	€ 2.274	€ 1.592	-€ 682	
Totale proventi	€ 13.398	€ 1.592	-€ 11.806	
Interessi e altri oneri finanziari*	€ 27.262	€ 34.470	-€ 7.208	
Utili e perdite su cambi	€ -	€ -	€ -	
Totale oneri	€ 27.262	€ 34.470	-€ 7.208	
Variazioni	-€ 13.864	-€ 32.878	-€ 19.014	

*** Specifica proventi finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre
Interessi su obbligazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi su titoli	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi Bancari e postali	€ -	€ -	€ -	€ 1.568
Interessi da clienti	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi su finanziamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri crediti	€ -	€ -	€ -	€ 23
Utili su cambi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ 1.592

*** Specifica interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre
Interessi su obbligazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi bancari	€ -	€ -	€ -	€ 32.986
Interessi fornitori	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi medio credito	€ -	€ -	€ -	€ -
Sconti e altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ 889
Interessi su finanziamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri oneri su oper.finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ 595
Perdite su cambi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ 34.470

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.09	€.	32.731
Saldo al 31.12.10	€.	7.440
Variazioni	€.	- 25.291

Descrizione Proventi finanziari	2009	2010	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -

Sopravvenienze attive	€ 38.054	€ 8.880	-€ 29.174
Varie	€ -	€ 1	€ 1
Totale proventi straordinari	€ 38.054	€ 8.881	-€ 29.173
Minusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -
Imposte esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze passive	€ 5.323	€ -	-€ 5.323
Oneri vari	€ -	€ 1.441	€ 1.441
Totale oneri straordinari	€ 5.323	€ 1.441	-€ 3.882
Variazioni	€ 32.731	€ 7.440	-€ 25.291

Nella voce oneri vari sono compresi:

Multe e spese varie	€ 161
Sopravvenienze passive	€ 300
Sanzioni e verbali	€ 629
Arrotondamenti passivi	€ 45
Sanzioni amministrative	€ 305
Totale	€ 1.441

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.09	€.	15.406
Saldo al 31.12.10	€.	24.680
Variazioni	€.	9.274

Specifiche delle imposte sul reddito dell'esercizio:

IRES	€ 13.083
IRAP	€ 11.597
Totale	€ 24.680

PROSPETTO AI SENSI EX NR. 14 DELL'ART. 2427 DEL CODICE CIVILE

Differenze permanenti che hanno comportato l'iscrizione di imposte correnti

	ires	irap
Valore della produzione al lordo delle variazioni		298.080
Risultato prima delle imposte	4.882	
Variazioni in aumento		
Spese telefoniche ordinarie	4.615	-
Spese telefoniche radiomobili	1.832	-
Acc.to manutenzione contrattuale villa	28.000	-
Acc.to spese progetto mostra	36.000	-
Interessi passivi su rateiz. Imposte	19	-
Interessi passivi su ravvedimento	63	-
Multe e spese varie	161	-
Sopravvenienze passive	300	-
Sanzioni e verbali	629	-
Sanzioni amministrative	305	-

Totale variazioni in aumento	71.923	-
Variazioni in diminuzioni		
Cuneo fiscale	-	35.505
Utilizzo fondo rischi e oneri	29.232	29.232
Totale variazioni in diminuzioni	29.232	64.737
Reddito imponibile	47.573	233.343
Imposte correnti ires 27,50%	13.083	
Imposte correnti irap 4,97%		11.597

Differenze temporanee che hanno comportato l'iscrizione di imposte differite

Non vi sono poste che hanno comportato l'iscrizione di imposte differite

Differenze temporanee che hanno comportato l'iscrizione di imposte anticipate

Non vi sono poste che hanno comportato l'iscrizione di imposte anticipate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La Fondazione non ne possiede, né direttamente né per il tramite di società fiduciarie o per interposte persone.

Ammontare degli oneri finanziari iscritti all'attivo dello stato patrimoniale

Alcun onere finanziario è stato imputato a valori iscritti nell'attivo.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si propone di coprire la perdita dell'esercizio con l'utilizzo del fondo di riserva straordinaria.

Ravello 1 febbraio 2011.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione