

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 31.12.2011
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 azioni 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 rettificate 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 valutati secondo il presumibile valore di realizzazione coincidente con il valore nominale dei medesimi; i crediti relativi all'evento Sconcerto, nonché ai testi dell'Auditorium, sono stati portati a perdite in quanto nell'esercizio si è constatata l'impossibilità di procedere al loro incasso.

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.

Fondo rischi e oneri

Trattasi di passività certe, stimate nell'importo, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio in chiusura ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

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 espli-

cativi 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	31.12.10	31.12.11	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Impiegati	2	3	-1
Operai	0	0	0
Altri	0	0	0
Totali	2	3	-1

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.10	€.	26.162
Saldo al 31.12.11	€.	<u>33.868</u>
Variazioni	€.	<u>7.706</u>

a) Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore 31.12.10	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.11
Impianto e ampliamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Ricerca, sviluppo e pubblicità	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Diritti brevetti industriali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Concessioni, licenze, marchi	€ 1.572	€ 6.000	€ -	€ 1.725	€ 5.847
Avviamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre	€ 24.590	€ 15.904	€ -	€ 12.474	€ 28.021
Totali	€ 26.162	€ 21.904	€ -	€ 14.198	€ 33.868

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	€ 1.000	€ -	€ -	€ -

Ricerca, sviluppo e pubblicità	€	-	€	-	€	-	€	-
Diritti brevetti industriali	€	-	€	-	€	-	€	-
Concessioni, licenze, marchi	€	7.275	€	5.703	€	-	€	1.572
Avviamento	€	-	€	-	€	-	€	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	€	-	€	-	€	-	€	-
Altre	€	42.863	€	18.273	€	-	€	24.590
Totali	€	51.138	€	24.976	€	-	€	26.162

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 31.12.10	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.11
Costituzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Trasformazione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fusione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Aumento capitale sociale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altre variazioni atto costitutivo	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Costi di ricerca e sviluppo

Descrizione costi	Valore 31.12.10	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.11
Incremento produzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decremento costi produzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Decremento costi distribuzione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Costi di pubblicità

Descrizione costi	Valore 31.12.10	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.11
Giornali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Periodici	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Radio	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Televisione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Cinema	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Affissioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Insegne	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Opuscoli	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Fiere e mostre	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Sponsor	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Totali	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Concessioni e licenze

Descrizione costi	Valore 31.12.10	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31.12.11
Concessioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Licenze	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Marchi	€ 1.197	€ -	€ -	€ 150	€ 1.047
Software	€ 375	€ 6.000	€ -	€ 1.575	€ 4.800
Totali	€ 1.572	€ 6.000	€ -	€ 1.725	€ 5.847

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.10	€.	92.094
Saldo al 31.12.11	€.	114.401
Variazioni	€.	22.307

a) Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 32.500
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica	€ -
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 3.083
Svalutazioni esercizi precedenti	€ -
Saldo al 31.12.10	€ 29.418
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 31.12.11	€ 28.443

La composizione della voce è così dettagliata

- Costruzioni leggere	€ 32.500
- totale	€ 32.500
- F.do amm.to Costruzioni leggere	€ 4.058
- totale	€ 4.058

b) Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 25.238
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica	€ -
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 12.569
Svalutazioni esercizi precedenti	€ -
Saldo al 31.12.10	€ 12.669
Acquisizione dell'esercizio	€ 3.000
Rivalutazione monetaria	€ -
Svalutazione dell'esercizio	€ -
Cessioni dell'esercizio	€ -
Giroconti positivi (riclassificazione)	€ -
Giroconti negativi (riclassificazione)	€ -
Interessi capitalizzati nell'esercizio	€ -
Ammortamenti dell'esercizio	€ 4.011
Saldo al 31.12.11	<u>€ 11.658</u>

La composizione della voce è così dettagliata

- Impianti tecnici specifici	€ 14.628
- Impianti generici	€ 5.110
- Altri impianti e macchinari	€ 8.500
- totale	<u>€ 28.238</u>
- F.do amm.to impianti tecnici specifici	€ 3.704
- F.do amm.to impianti generici	€ 4.589
- F.do amm.to altri impianti e ' Macchinari	€ 8.288
- totale	<u>€ 16.580</u>

c) Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	€ 697
Rivalutazione monetaria	€ -
Rivalutazione economica	€ -
Ammortamenti esercizi precedenti	€ 355
Svalutazioni esercizi precedenti	€ -
Saldo al 31.12.10	<u>€ 342</u>
Acquisizione dell'esercizio	€ 3.500
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	€	346
Saldo al 31.12.11	€	3.496

La composizione della voce è così dettagliata

- Attrezzatura varia e minuta	€	4.197
- totale	€	4.197

- F.do amm.to attrezzatura varia e minuta	€	701
- totale	€	701

c) Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo	
Costo storico	€	88.181
Rivalutazione monetaria	€	-
Rivalutazione economica	€	-
Ammortamenti esercizi precedenti	€	38.514
Svalutazioni esercizi precedenti	€	-
Saldo al 31.12.10	€	49.666

Acquisizione dell'esercizio	€	25.701
Rivalutazione monetaria	€	-
Rivalutazione economica dell'esercizio	€	-
Svalutazione dell'esercizio	€	-
Cessioni dell'esercizio	-€	106
Giroconti positivi (riclassificazione)	€	-
Giroconti negativi (riclassificazione)	€	105
Interessi capitalizzati nell'esercizio	€	-
Ammortamenti dell'esercizio	€	4.564
Saldo al 31.12.11	€	70.804

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	€	58.831
- totale	€	113.776

- F.do amm.to mobili per ufficio	€	1.284
- F.do amm.to arredamento	€	22.265
- F.do amm.to macchine uff. ordinarie	€	15
- F.do amm.to macchine ufficio elettroniche	€	19.409
- totale	€	42.973

Piano Sistematico 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 31.12.10		€. 280.000
	Saldo al 31.12.11		€. <u>280.000</u>
	Variazioni		€. <u><u>-</u></u>

Crediti

Descrizione	31.12.10	Incremento	Decremento	31.12.11
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

Trattasi di Buoni Ordinari del Tesoro scadenza 14/12/2012.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31.12.10	€.	1.576.594
Saldo al 31.12.11	€.	<u>1.181.233</u>
Variazioni	€.	<u>- 395.361</u>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	€ 1.013.869	€ -	€ -	€ 1.013.869
Verso imprese controllate	€ -	€ -	€ -	€ -
Verso imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -
Verso controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -
Crediti tributari	€ 120.143	€ -	€ -	€ 120.143
Imposte anticipate	€ -	€ -	€ -	€ -
Verso Altri	€ 47.221	€ -	€ -	€ 47.221
Totali	€ 1.181.233	€ -	€ -	€ 1.181.233

Trattasi di

Crediti v/amit per prevendita

€	<u>47.221</u>
€	<u>47.221</u>

Totali

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.10	€.	316.923
Saldo al 31.12.11	€.	<u>1.065.831</u>
Variazioni	€.	<u>748.908</u>

Il saldo è così suddiviso:

Depositi bancari e postali	€ 1.039.058
Denaro e valori in cassa	€ 17.176
Denaro e valori in cassa Villa	€ 9.597
Totale	€ 1.065.831

D) Ratei e risconti

Saldo al 31.12.10	€.	550
Saldo al 31.12.11	€.	<u>1.275</u>
Variazioni	€.	<u>725</u>

Trattasi di

Risconti attivi: Assicurazioni	€	725
Risconti attivi: Canone assistenza tecnica	€	<u>550</u>
	€	<u>1.275</u>

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.10	€.	437.922
Saldo al 31.12.11	€.	<u>279.297</u>
Variazioni	€.	<u>- 158.625</u>

Descrizione	2010	2011	Variazioni
Capitale	€ 278.013	€ 278.013	€ -
Riserva da sovrapprezzo	€ -	€ -	€ -
Riserve di rivalutazione	€ -	€ -	€ -
Riserva legale	€ -	€ -	€ -
Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -
Riserve azioni proprie in portafoglio	€ -	€ -	€ -
Altre riserve:			
- Riserva straordinaria	€ 179.709	€ 159.911	-€ 19.798
- 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	-€ 2	-€ 1	€ 1
- Versamento Soci c/aumento Capitale	€ -	€ -	€ -
Utili/perdite riportati	€ -	€ -	€ -
Utili/perdite dell'esercizio	-€ 19.798	-€ 158.626	-€ 138.828
Totale	€ 437.922	€ 279.297	-€ 158.625

Patrimonio netto

				Riep.utilizz.effettuate
--	--	--	--	-------------------------

	importo	possibilità di utilizzo	quota disponibile	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	159.911	A-B-C	159.911	19.798	
- 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	437.922				

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	€ -	€ -	€ 82.903	€ -	€ 360.916
Destinaz. utili 2008	€ -	€ -	€ -	€ 129.248	€ -	€ 129.248
Incrementi	€ -	€ -	€ 212.152	€ -	€ -	€ 212.152
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Destinaz. utili 2009	€ -	€ -	€ -	-€ 212.151	€ -	-€ 212.151
Incrementi	€ -	€ -	€ -	-€ 32.443	€ -	-€ 32.443
Utilizzi	€ -	€ -	-€ 32.443	€ 32.443	€ -	€ -
Destinaz. utili 2010	€ -	€ -	€ -	-€ 19.798	€ -	-€ 19.798
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Utilizzi	€ -	€ -	-€ 19.798	€ 19.798	€ -	€ -
Risultato di esercizio	€ -	€ -	€ -	-€ 158.626	€ -	-€ 158.626
Incrementi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Utilizzi	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 1	-€ 1
Saldo finale	€ 278.013	€ -	€ 159.911	-€ 158.626	-€ 1	€ 279.297

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31.12.10	€.	94.768
Saldo al 31.12.11	€.	<u>141.911</u>
Variazioni	€.	<u>47.143</u>

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.10	€.	17.078
Saldo al 31.12.11	€.	<u>24.521</u>
Variazioni	€.	<u>7.443</u>

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	€ 7.516
Trattenuta fondo pensioni 0,50%	-€ 73
Totale	€ 7.443

D) Debiti

Saldo al 31.12.10	€.	1.742.555
Saldo al 31.12.11	€.	<u>2.217.585</u>
Variazioni	€.	<u>475.030</u>

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	€ 1.166.421	€ -	€ -	€ 1.166.421
Debiti v/ altri finanziatori	€ 239	€ -	€ -	€ 239
Acconti	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/fornitori	€ 912.638	€ -	€ -	€ 912.638
Debiti costituiti da titoli di credito	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/ imprese controllate	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/ imprese collegate	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti v/imprese controllanti	€ -	€ -	€ -	€ -
Debiti tributari	€ 35.554	€ -	€ -	€ 35.554
Debiti v/istituti di previdenza	€ 6.758	€ -	€ -	€ 6.758
Altri debiti	€ 95.975	€ -	€ -	€ 95.975
Totali	€ 2.217.585	€ -	€ -	€ 2.217.585

Dettaglio "Altri debiti" entro 12 mesi:

Dipendenti c/retribuzioni	€ 9.200
Debiti v/Provincia per accredito incassi	€ 86.775
Totale	€ 95.975

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31.12.10	€.	-
Saldo al 31.12.11	€.	<u>13.294</u>
Variazioni	€.	<u>13.294</u>

Trattasi di

Risconti passivi: Interessi su titoli	€	<u>13.294</u>
Totale	€	<u>13.294</u>

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31.12.10	€.	3.015.878
Saldo al 31.12.11	€.	<u>2.071.623</u>
Variazioni	€.	<u>- 944.255</u>

Descrizione	2010	2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	€ 1.588.094	€ 1.416.995	-€ 171.099
Variazioni rimanenza prodotti	€ -	€ -	€ -
Variazioni lavori in corso su ordinazione	€ -	€ -	€ -
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	€ -	€ -	€ -
Contributi in conto esercizio	€ -	€ -	€ -
Altri ricavi e proventi	€ 1.427.784	€ 654.628	-€ 773.156
Totali	€ 3.015.878	€ 2.071.623	-€ 944.255

Altri ricavi e proventi si riferisce:

Contributo Regione Campania	€	467.428
Contributo Comune di Ravello	€	10.000
Contributo Ministero B.A.C.	€	76.000
Contributo E.P.T.	€	100.000
Contributo Università Salerno	€	<u>1.200</u>
Totali	€	<u>654.628</u>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categorie di attività

Descrizione	2010	2011	Variazioni
Prestazioni di servizio	€ 1.588.094	€ 1.416.995	-€ 171.099
Vendite semilavorati	€ -	€ -	€ -
Vendite accessori	€ -	€ -	€ -
Contributi Enti	€ 1.427.784	€ 654.628	-€ 773.156
Rimborsi vari	€ -	€ -	€ -
Provvigioni attive	€ -	€ -	€ -
Altre	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 3.015.878	€ 2.071.623	-€ 944.255

Ricavi per area geografica

Area	Vendite	Prestazioni	Totale
Italia	€ -	€ 1.416.995	€ 1.416.995
CEE	€ -	€ -	€ -
Extracee	€ -	€ -	€ -
San Marino	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ 1.416.995	€ 1.416.995

B) Costi della produzione

Saldo al 31.12.10	€.	2.985.558
Saldo al 31.12.11	€.	<u>2.223.451</u>
Variazioni	€.	<u>- 762.107</u>

Descrizione	2010	2011	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	€ 23.692	€ 19.263	-€ 4.429
Servizi	€ 2.458.316	€ 1.463.474	-€ 994.842
Godimento di beni di terzi	€ 77.470	€ 21.800	-€ 55.670
Salari e stipendi	€ 155.838	€ 137.371	-€ 18.467
Oneri sociali	€ 45.084	€ 42.676	-€ 2.408
Trattamento di fine rapporto	€ 6.294	€ 7.516	€ 1.222
Trattamento quiescenza e simili	€ -	€ -	€ -
Altri costi del personale	€ -	€ -	€ -
Ammortamento immobilizzazioni Immateriali	€ 11.097	€ 14.198	€ 3.101
Ammortamento immobilizzazioni materiali	€ 9.260	€ 9.895	€ 635
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
Svalutazioni crediti attivo circolante	€ -	€ -	€ -
Variazione rimanenze materie prime	€ 651	€ -	-€ 651
Accantonamento per rischi	€ -	€ -	€ -
Altri accantonamenti	€ 64.000	€ 132.581	€ 68.581
Oneri diversi di gestione *	€ 133.856	€ 374.677	€ 240.821
Totali	€ 2.985.558	€ 2.223.451	-€ 762.107

* Specifica degli oneri diversi di gestione

In tale voce sono compresi:

Spedizioni via corriere	€	48
Adesivi per tribune	€	135
Stampa e rilegatura reperti villa	€	63
Segnaletica villa rufolo	€	250
Spese di pulizia	€	4.714
Montaggio e smontaggio	€	300
Spese antinfortunistica	€	500
Deratizzazione e disinfestazione	€	1.600
Prorata IVA	€	68.853
Spese per documenti ufficio	€	259
Rimborsi spese	€	472
Rimborso biglietti concerti	€	100

Spese per acquisto biglietti	€	143
Certificati e vidimazioni	€	259
Abbonamenti e riviste	€	5.900
Lavanderia	€	91
Spese emissione biglietti	€	400
Spese di rappresentanza	€	420
Stampati e cancelleria	€	1.431
Materiale di consumo	€	714
Allestimento location	€	86
Occupazione suolo palco	€	10.000
Deposito struttura box office	€	1.000
Spese generale varie	€	7.082
Fornitura estintori	€	91
Spazi pubblicitari	€	2.000
Estintori ricarica	€	687
Poster	€	842
Corsi di formazione	€	208
Quote associative	€	300
Rilegatura libri	€	15
Abbuoni e arrotondamenti	€	19
Postali e telegrafiche	€	464
Premi ed omaggi	€	1.662
Corso formazione i soccorso	€	197
Imposte comunali	€	3.000
Sconti su biglietti	€	2.587
Perdite su contributi	€	257.784
Totale	€	374.677

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31.12.10	€.	-	32.878
Saldo al 31.12.11	€.	-	38.771
Variazioni	€.	-	5.893

Descrizione proventi finanziari	2010	2011	Variazioni
Da partecipazione	€ -	€ -	€ -
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ -	€ -
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€ -	€ 4.822	€ 4.822
Da titoli iscritti nell'attivo circolante*	€ -	€ -	€ -
Proventi diversi dai precedenti*	€ 1.592	€ 4.064	€ 2.472
Totale proventi	€ 1.592	€ 8.886	€ 7.294
Interessi e altri oneri finanziari*	€ 34.470	€ 47.657	-€ 13.187
Utili e perdite su cambi	€ -	€ -	€ -
Totale oneri	€ 34.470	€ 47.657	-€ 13.187
Variazioni	-€ 32.878	-€ 38.771	-€ 5.893

* Specifica proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre
Interessi su obbligazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi su titoli	€ -	€ -	€ -	€ 4.822
Interessi Bancari e postali	€ -	€ -	€ -	€ 3.594
Interessi da clienti	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi su finanziamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri crediti	€ -	€ -	€ -	€ 470
Utili su cambi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ 8.886

*** Specifica interessi e altri oneri finanziari**

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre
Interessi su obbligazioni	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi bancari	€ -	€ -	€ -	€ 42.447
Interessi fornitori	€ -	€ -	€ -	€ -
Interessi medio credito	€ -	€ -	€ -	€ -
Sconti e altri oneri finanziari	€ -	€ -	€ -	€ 4.792
Interessi su finanziamenti	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri oneri su oper.finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ 419
Perdite su cambi	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ -	€ -	€ -	€ 47.657

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31.12.10	€.	7.440
Saldo al 31.12.11	€.	<u>48.760</u>
Variazioni	€.	<u>41.320</u>

Descrizione Proventi finanziari	2010	2011	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -
Sopravvenienze attive	€ 8.881	€ 53.186	€ 44.305
Varie	€ -	€ 1	€ 1
Totale proventi straordinari	€ 8.881	€ 53.187	€ 44.306
Minusvalenze da alienazioni	€ -	€ -	€ -
Imposte esercizi precedenti	€ -	€ 1.340	€ 1.340
Sopravvenienze passive	€ -	€ -	€ -
Oneri vari	€ 1.441	€ 3.087	€ 1.646
Totale oneri straordinari	€ 1.441	€ 4.427	€ 2.986
Variazioni	€ 7.440	€ 48.760	€ 41.320

Le sopravvenienze attive sono relative a componenti di reddito svolte in esercizi precedenti.

Nella voce oneri vari sono compresi:

Sopravvenienze passive	€	1.210
Sanzioni e verbali	€	1.877
Totale	€	3.087

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31.12.10	€.	24.680
Saldo al 31.12.11	€.	16.787
Variazioni	€.	- 7.893

Specifica delle imposte sul reddito dell'esercizio:

IRES	€	-
IRAP	€	16.787
Totale	€	16.787

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		35.372
Risultato prima delle imposte	- 141.839	
Variazioni in aumento		
Spese telefoniche ordinarie	2.172	-
Spese telefoniche radiomobili	1.860	-
Utenze enel e telecom	1.162	-
Acc.to manutenzione contrattuale villa	132.581	132.581
Interessi passivi su ravvedimento	41	-
Ires - imposta su redditi pers. Giuridiche	1.340	-
Sopravvenienze passive	1.210	-
Sanzioni e verbali	1.877	-
Perdite su contributi	-	257.784
Compenso amministratore		3.522
Collaborazione artistiche occasionali		1.594
Compensi per collaborazione occasionale		3.285
Totale variazioni in aumento	142.244	398.766
Variazioni in diminuzioni		
Cuneo fiscale	-	32.368
Utilizzo fondo rischi e oneri	64.000	64.000
Totale variazioni in diminuzioni	64.000	96.368
Reddito imponibile	- 63.595	337.770
Imposte correnti ires 27,50%	-	
Imposte correnti irap 4,97%		16.787

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 5 marzo 2012

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione