2. MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le operazioni che hanno interessato le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state quelle dell'iscrizione a bilancio dei beni acquisiti nel corso del 2001. Nello stesso anno non si sono rilevati alienazioni di beni già iscritti nei registri della Fondazione.

In conseguenza della nota dell'Agenzia delle Entrate pervenuta nel settembre 2001 e che, nel confermare la gran parte dei coefficienti di ammortamento già applicati dalla Fondazione nel bilancio del 2000, provvedeva ai fini fiscali a modificare le aliquote appliccate ad alcune categorie, si è ritenuto opportuno raccordare nel presente bilancio anche le scelte di tipo civilistico con quelle fiscali, optando pertanto per "il binario unico" per quanto concerne gli ammortamenti di tutti i beni della Fondazione.

La tabella che segue pertanto riepiloga le aliquote definitive di ammortamento, valide sia ai fini civilistiche sia fiscali, riportando tra parentesi le aliquote applicate nel 2000 ed ora sostiuite. Il raccordo per le poche categorie coinvolte in tali operazioni è riepilogato nell'all. 2 e il suo totale è stato rilevato tra le sopravvenienze attive di bilancio:

Categoria	Descrizione	Aliquota	Aliquota al 50%
A	MOBILI DI UFFICIO	12,0%	6,0%
B1	MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	12,0%	6,0%
B2	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE	20,0%	10,0%
B3	FOTOCOPIATORI	20,0%	10,0%
B4	SOFTWARE	20,0%	10,0%
B5	SISTEMA INFORMATICO ED ACCESSORI	20,0%	10,0%
C	STRUMENTI MUSICALI	10,0%	5,0%
D1	IMPIANTI GENERICI	10,0%	5,0%
D2	IMPIANTI ALLARME E RIPRESE TV	19,0%	9,5%
D3	IMPIANTI TELEFONICI	20,0% (19,0%)	10,0% (9,5%)
D4	ALTRI IMPIANTI	10,0% (19,0%)	5,0% (9,5%)
D5	MACCHINARI	19,0%	9,5%
E	ATTREZZATURE E STRUTTURE METALLICHE	15,5%	7,75%
F	ATTREZZATURA GENERICA	15,5%	7,75%
G1	ATTREZZ. DI ILLUMINOTECNICA	10,0% (15,5%)	5,0% (7,75%)
G2	ATTREZZ. PER FONETICA	19,0% (15,5%)	9,5% (7,75%)
G3	ATTREZZ. TECNICA DI PALCOSCENICO	15,5%	7,75%
G4	ATTREZZ. SCENICA DI PALCOSCENICO	15,5%	7,75%
H1	AUTOVETTURE	25,0%	12,5%
I	BOZZETTI E FIGURINI	33,3%	==
L1	ALLESTIMENTI SCENICI	33,3% (50,0%)	==
L2	COSTUMI E CALZOLERIA	33,3% (50,0%)	==
L3	ATTREZZERIA	33,3% (50,0%)	==
M	MATERIALE MUSICALE	33,3%	==
O3	DISCHI,NASTRI,MATERIALE FOTOGRAFICO	33,3% (5,0%)	2,5%
P	MIGLIORIA LOCALI	4%	2%

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI SPESE DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO

I costi di impianto sono costituiti dal costo della perizia di trasformazione, iscritto nel corso del 2000 sulla base della relativa notula ed è assoggettato ad ammortamento del 20% in riferimento ad un periodo di scomputo di cinque anni.

4. VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

- **Crediti**

I crediti verso clienti sono passati dai 740 milioni del 2000 ai 1,8 miliardi del 2001.
Il dettaglio dei crediti è stato precisato nella relazione sulla gestione.

Relativamente alla scadenza si è preferito indicare la totalità dei rimborsi IVA fra i crediti oltre i 12 mesi (unitamente ai depositi cauzionali Telecom per circa 4 milioni) poichè continua a risultare difficile prevedere un effettivo incasso entro il 2002.

Fra i crediti sono indicati partite da regolarizzare per 399 milioni circa, così suddivisi:

Partite viaggianti (POS già contabilizzati, ma non ancora pervenuti)	320.423.970
Reversale provvisoria del 2001, da regolarizzare nel 2002	2.250.000
POS già accreditati, ma non ancora regolarizzati con reversale del 2001	75.649.820
Partite varie da regolarizzare contabilmente nel 2001	622.509
	398.946.299

Fra i crediti di natura finanziaria a medio-lungo termine è stato contabilizzato il valore della polizza INA di investimento stipulata dalla Fondazione a fronte della corresponsione del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ai propri dipendenti. Tale polizza è stata adeguata nel corso del 2001 secondo le seguenti movimentazioni:

Valore di bilancio al 31.12.2000	28.086.329.368
Rimborsi effettuati a fronte del pagamento di quote di TFR	(1.823.128.959)
Rimborsi effettuati a fronte del pagamento di anticipi di TFR	(322.995.388)
Versamento del premio annuo	1.730.968.889
Incremento di valore del Fondo maturato nel 2000	178.655.915
Valore finale al 31.12.2001	**27.849.829.825**

- **Ratei e risconti attivi**

Nella voce sono inseriti ratei per L. 10 milioni relativo al contributo della CCIAA di Palermo per l'anno 2002 e risconti su costi per premi assicurativi ed oneri per il finanziamento SAVA di competenza degli esercizi successivi al 2001.

- **Ratei e risconti passivi**

Nella voce sono inseriti ratei passivi relativi alla quota di 14^ mensilità maturata nel 2001 a favore dei dipendenti, inclusi i rispettivi oneri previdenziali.

- **Debiti**

I debiti verso fornitori sono passati da 2,954 miliardi del 2000 ai 5,557 miliardi del 2001.

I debiti verso altri finanziatori sono riferiti al finanziamento SAVA relativo all'acquisto delle due autovetture di rappresentanza del teatro, contratto nel 2000.

Le anticipazioni per vendite relative alla prossima stagione sono pari a 2,2 miliardi rispetto ai 2,960 miliardi del 2000.

I debiti verso i dipendenti sono costituiti dal pagamento del premio di produzione per L. 1,492 miliardi e degli straordinari relativi al mese di dicembre 2000 per L. 683 milioni, inclusi i rispettivi oneri previdenziali.

I debiti verso istituti previdenziali sono relativi all'ENPALS e all'INPS di competenza del mese di dicembre 2001 per personale dipendente e per collaboratori e scritturati.

I debiti tributari sono composti dall'IRPEF trattenuta a lavoratori e collaboratori in occasione dei pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2001 e da versare nel 2002.

Gli altri debiti sono costituiti dai debiti nei confronti di artisti e professionisti per prestazioni rese nel 2001 e da liquidare nel 2002.

I debiti verso l'Istituto tesoriere assommano, comprensivi di interessi, a L. 29,513 miliardi al netto di operazioni di regolarizzazione illustrate al punto **Crediti** di cui sopra. L'indebitamento verso la Banca passa pertanto dai 14,139 del 31.12.2000 al nuovo valore di fine 2001.

Le partite da regolarizzare sono costituite quanto a L. 10,481 milioni da un versamento da parte dell'INA di un anticipo TFR esuberante rispetto all'importo richiesto e che dovrà essere restituito alla stessa società nel corso del 2002, mentre per L. 149.499 dalle spese per il c/c postale in attesa di essere regolarizzate nel prossimo estratto conto di gennaio 2002.

Non sono presenti debiti garantiti da garanzie reali su beni della Fondazione.

- **Fondo Trattamento di Fine Rapporto (TFR)**

Le variazioni intervenute nel 2001 sono relative:

a) all'incremento per le quote TFR maturate per l'esercizio 2001;
b) alle diminuzioni relative alla quote TFR liquidate ai lavoratori dimessi nel corso del 2001 e alle anticipazioni di quote di TFR erogate nel corso dello stesso anno.

Valore di bilancio al 31.12.2001	24.607.038.857
Integrazione effettuata nel 2001 per rilevazioni mancanti a fine 2000	24.438.425
Rimborsi effettuati a fronte del pagamento di quote di TFR	(1.731.689.595)
Rimborsi effettuati a fronte del pagamento di anticipi di TFR	(322.995.388)
Aumento per la quota TFR maturata nel 2001	2.445.721.330
Valore finale al 31.12.2001	**25.022.513.629**

Il Fondo è stato altresì suddiviso nelle aree organizzative in cui risulta suddiviso il personale sia stabile sia stagionale. Pertanto i valori analitici iscritti in bilancio al 31.12.2001 sono i seguenti:

Fondo TFR per personale area artistica	12.300.211.140
Fondo TFR per personale area tecnico-artistica	7.207.296.529
Fondo TFR per personale area tecnica e dei servizi generali	1.889.110.118
Fondo TFR per personale area amministrativa	3.382.090.685
Fondo TFR per personale stagionale	243.805.157
Valore finale complessivo del fondo al 31.12.2001	**25.022.513.629**

- **Fondi di accantonamento per rischi e spese future**

Questi fondi sono costituiti da quattro tipologie di accantonamento:

a) fondi per futuri rinnovi contrattuali del personale dipendente;
b) fondi per rischi generici;
c) fondo di svalutazione delle immobilizzazioni e, in particolare, dei gruppi dei beni I e M della tabella di cui al punto **Immobilizzazioni** di cui sopra.
d) fondo di accantonamenti per liti e ricorsi di varia natura.

a) Fondo per futuri oneri contrattuali

Questo fondo è passato da 1,018 miliardi a 893,7 milioni per via del pagamento *dell'una tantum* riferita al 2000, inserita nel rinnovo del contratto, avvenuto a fine 2000.

b) Fondo per rischi generici

Questo fondo, istituito nel bilancio del 2000, presenta le seguenti movimentazioni:

a) il valore di bilancio al 31.12.2000, in cui era stato incluso un accantonamento di L. 623,637 milioni effettuato a fronte di rischi diversi, era di L. 2.965.134.789. Tra i rischi previsti a titolo esemplificativo si evidenziano il rinnovamento, straordinario e non prevedibile, di elementi dell'attivo e il verificarsi di eventi imprevisti e di tale portata, per i quali sia la formazione delle cause che il dispiegamento degli effetti vanno oltre il singolo esercizio.
   Sempre nel bilancio 2000 fu previsto che annualmente questo fondo potesse essere incrementato di un valore non superiore all'1% del valore della produzione al netto delle capitalizzazioni per opere in economia e in corso di lavorazione, ricorrendo la presenza di risultati economici che avessero potuto consentire l'accantonamento stesso senza generare delle perdite;
b) dall'utilizzo effettuato nel 2001 per L. 578,418 milioni, per la copertura di sopravvenienze passive rilevate (cfr. più avanti, punto 13);
c) dalla partecipazione dell'importo di L. 2.076.632.314 alla determinazione del pareggio di bilancio, riepilogato fra le sopravvenienze passive;
d) dal trasferimento di L. 310.084.132 al fondo per liti e ricorsi al fine di determinare l'azzeramento del fondo.

Pertanto al 31.12.2001 il fondo non è più presente in bilancio.

c) Fondo di svalutazione immobilizzazioni dei gruppi dei beni I e M

Questo fondo, espressamente previsto nella delibera che ha approvato la trasformazione, non ha subito alcuna modifica nel corso del 2001.

d) Fondo per liti e ricorsi

Il fondo in questione contiene movimenti relativi alle operazioni ordinarie di utilizzo a fronte del pagamento di sentenze e relative spese legali ed interessi legali nonchè alla ricostituzione del livello di rischio al momento della presentazione del bilancio.

Questo fondo pertanto si è movimentato nel corso del 2001 come segue:

Valore del fondo al 31.12.2000	3.400.412.722
Utilizzo del fondo per il pagamento di sentenze e di relative spese legali	(365.610.871)
Adeguamento del fondo al rischio stimato a maggio 2002	890.198.149
Ulteriore incremento prudenziale a seguito azzeramento f.so rischi gen.	310.084.132
Valore finale del fondo al 31.12.2001	**4.235.084.132**

e) Fondo svalutazione credito IRAP

A fronte dell'iscrizione del credito IRAP per gli anni 1998-2000 pari a L. 1.192.507.370 è stato costituito analogo fondo di svalutazione, di pari importo, a fronte dell'incertezza che caratterizza l'incasso di tali somme, in quanto connesse ad un'istanza di rimborso, regolarmente prodotta, ma non ancora esitata dal Ministero delle Finanze.

- **Patrimonio Netto**

I conti del patrimonio netto sono variati nel 2001 come segue:

Valore finale del fondo patrimoniale disponibile al 31.12.2000	11.012.000.000
Conferimento in c/capitale della Tourist Ferry Boat Spa	30.000.000
Valore finale del fondo patrimoniale disponibile al 31.12.2001	**11.042.000.000**

Le riserve sono costituite dal patrimonio indisponibile, pari a L. 75 miliardi, collegato all'analoga voce dell'attivo patrimoniale relativa al diritto di uso dei teatri, e da L. 997,667 milioni costituiti dai risultati economici degli esercizi 1999-2000.

Con riferimento al diritto d'uso dei teatri, come già precisato nella relazione sulla gestione, si è proceduto ad una riduzione di 5 miliardi rispetto agli 80 miliardi iscritti a fine 2000, in relazione alla perdita dell'uso del Teatro Politeama, avvenuta ai primi del 2001.

5. PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O INDIRETTAMENTE

La Fondazione non ha detenuto nel corso del 2001 né detiene al 31.12 dello stesso anno alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate.

8. AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati rilevati valori per oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

9. IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Non sono stati rilevati impegni nei confronti di terzi da iscrivere fra i conti d'ordine. Fra questi ultimi e, in particolare, nel sistema dei beni di terzi risulta iscritto il valore del contratto di leasing relativo al centralino telefonico utilizzato dalla Fondazione per connettere logicamente tutte le proprie sedi per un valore di 78,336 milioni.

Sempre nel sistema improprio dei conti d'ordine, è stato inserito per un valore stimato di 4,5 miliardi la memoria relativa al conferimento nel Patrimonio della Fondazione dell'immobile per uffici sito a Palermo, in via Aragonesi, effettuata con delibera del Comune di Palermo del dicembre 2000, ma non ancora perfezionata per quanto riguarda la valorizzazione dell'immobile. A tal proposito si ritiene che sia la definizione del valore sia l'effettivo utilizzo dell'immobile avranno manifestazione nel corso del 2002.

10. RICAVI DELLE VENDITE

La ripartizione dei ricavi per tipologia di manifestazione è stata illustrata nella Relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ulteriori approfondimenti.

12. SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E DI ALTRI ONERI FINANZIARI

Gli interessi passivi sono maturati sull'anticipazione concessa dall'Istituto Tesoriere e sono risultati pari a L. 804,252 milioni più 5,57 milioni per spese bancarie diverse.

Sono stati altresì contabilizzati interessi legali per 3,3 milioni collegati alla liquidazione di sentenze definitive relative a contenziosi in essere da diversi anni con alcuni dipendenti.

Gli altri interessi passivi derivano dal servizio del debito per l'acquisto di due autovetture, intrattenuto con la SAVA SpA.

13. COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

- **Proventi straordinari**

I proventi straordinari sono dovute alle seguenti tipologie di operazioni:

Arrotondamenti attivi	16.748
Recuperi diversi per rivalse verso fornitori	143.580.591
Recupero credito INAIL e residui per rettifiche di impegni rilevati nel 2000, ma liquidati solo nel 2001	146.514.265
Rilevazione credito IRAP, annullata negli effetti da analoga sopravv. passiva	1.192.507.370
Utilizzo del fondo rischi generici ad integrazione del conto economico e contestuale determinazione del pareggio di bilancio	2.076.632.314
Altre sopravvenienze attive (raccordo per aliquote di ammortamento riviste rispetto al 2000, cfr. sopra, punto "movimenti delle immobilizzazioni")	276.217.231
Totale complessivo sopravvenienze attive e proventi straordinari	**3.835.868.519**

- **Sopravvenienze passive**

Le sopravvenienze passive rilevate nel 2001 sono dovute a:

- rilevazione degli oneri per il pagamento degli oneri SIAE riferiti agli anni 1999-2000 che sono stati definiti dallo stesso ente esattore solo nel 2001 e dei quali non si aveva notizia né poteva determinarsi l'importo a fine 2000;
- imputazione di quote di premio INAIL relativo al 2000 e non contabilizzato nello stesso anno;
- rilevazione di un'integrazione al fondo TFR del personale stagionale, di competenza del 2000, ma non rilevato nello stesso anno;
- rilevazione di oneri relativi agli anni precedenti e non imputati a fine 2000, in quanto non in possesso della fattura o del documento di impegno. Tra questi va rilevata la presenza di IVA indetraibile per L. 79 milioni, relativa al coefficiente di pro-rata, calcolato nel 2001 in concomitanza con la chiusura del bilancio, ma non inserito nello stesso;
- altri oneri di minore importo costituiti principalmente dal pagamento delle tasse di circolazione degli anni precedenti e da alcune sanzioni amministrative.

La tabella riepiloga i valori sopra definiti nella loro natura:

Oneri SIAE per spettacoli degli anni precedenti	143.695.833
Residuo premio INAIL del 2000	131.767.680
Integrazione effettuata nel 2001 per rilevazioni mancanti a fine 2000	24.438.425
sopravvenienze passive relative agli anni precedenti	275.496.996
Altri oneri straordinari	3.019.409
Totale complessivo sopravvenienze passive e oneri straordinari	**578.418.343**

Le sopravvenienze di cui alla tabella precedente sono state spesate con l'utilizzo del fondo per rischi generici. Nel bilancio al 31.12.2001 è possibile rilevare come unica sopravvenienza passiva residua la rilevazione della rettifica alla rilevazione del credito IRAP

presente fra le sopravvenienze attive per l'importo di L. 1.192.507.370.

15. NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Come già illustrato nella Relazione sulla gestione, la presente tabella illustra la dinamica del personale dipendente, a partire dal 1996, suddiviso per area:

	1996	1997	1998	1999	2000	2001
Personale artistico	185	179	177	165	159	202
Personale tecnico	221	192	176	161	151	155
Personale ammin.	63	55	54	47	50	46
Scritturati	67	64	74	91	102	103
Totali	**536**	**490**	**481**	**464**	**462**	**506**

16. AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI

Il compenso degli amministratori e dei sindaci per l'anno 2001 è riepilogato nella presente tabella:

Compensi agli amministratori	14.000.000
Compensi ad amministratori per speciali incarichi	70.106.000
Retribuzione del sovrintendente	230.000.000
Indennità del Collegio Sindacale	38.350.000

17. AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

Non esistono azioni.

Nulla è da segnalare circa le informazioni richieste ai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.

Si conclude la presente nota integrativa assicurando che le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e che il presente bilancio rappresenta con chiarezza, ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società.

Il Sovrintendente
dott. Francesco Giambrone

TEATRO MASSIMO
FONDAZIONE

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2001

PAGINA BIANCA

ALL. 1 - PROSPETTO DI RIEPILOGO DEI COSTI CAPITALIZZATI PER IL 2001 PER ALLESTIMENTI SCENICI E COSTUMI REALIZZATI E IN CORSO DI LAVORAZIONE

Costruzione costi degli allestimenti e costumi in economia per il 2001

Allestimenti			
	M.O. diretta	2.380.672.676	
	materiale	619.194.269	
	Allest. In lavoraz. a fine 2000	261.831.445	**3.261.698.390**
Costumi			
	M.O. diretta per costumi	1.755.071.034	
	materiale per costumi	417.588.741	
	Costumi in lavoraz. a fine 2000	163.845.053	**2.336.504.828**
Altro (miglioria locali ed impianti)			
	M.O. diretta per miglioria locali		-
	M.O. diretta per impianti		-
Allestimenti in lavorazione per 2002			
	M.O. diretta	1.245.588.202	
	materiale	48.387.337	**1.293.975.539**
Costumi in lavorazione per 2002			
	M.O. diretta	732.011.564	
	materiale	4.111.000	**736.122.564**
TOTALE RIPORTATO IN BILANCIO			**7.202.624.823**

Ripartizione del costo effettivo della M.O. diretta per attività

Attività per nuovi allestimenti (n. 9 titoli)	2.380.672.676	*64,05%*
Attività per miglioria locali e per impianti	-	*0,00%*
Attività generica Brancaccio	90.582.324	*2,44%*
Coproduz. prossima stagione	275.321.719	*7,41%*
Attività per allestimenti pross. Stagione	970.266.483	*26,10%*
TOTALE IMPEGNO BRANCACCIO	**3.716.843.202**	***100,0%***
Attività per nuovi costumi (n. 10 titoli)	1.755.071.034	*67,00%*
Attività generica Sartoria	132.426.408	*5,06%*
Coproduz. prossima stagione	194.037.704	*7,41%*
Attività per costumi pross. Stagione	537.973.860	*20,54%*
TOTALE IMPEGNO SARTORIA	**2.619.509.006**	***100,0%***
TOTALE REPARTI	***6.336.352.208***	

Costo totale medio per Brancaccio	104.699.809
Numero medio di dipendenti assegnati	35,5
Costo stimato totale	**3.716.843.202**
Costo ripartito secondo l'impegno	**3.350.939.159**
Indice percentuale di produttività	***90,2%***

Costo totale medio per Sartoria	102.725.843
Numero medio di dipendenti assegnati	25,5
Costo stimato totale	**2.619.509.006**
Costo ripartito secondo l'impegno	**2.293.044.894**
Indice percentuale di produttività	***87,5%***

ALL. 2 - TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI RISPETTIVI AMMORTAMENTI AL 31.12.2001

CATEGORIA E DESCRIZIONE BENE		TOTALE BENI AL 31.12.2000	QUOTE DI AMMORTAMENTO AL 31.12.2000 VALORE DI BILANCIO 2000	RETTIFICA IN BILANCIO 2001	QUOTA DEFINITIVA
99	SPESE DI PERIZIA PER TRASFORMAZIONE	252.000.000	50.400.000	-	50.400.000
90	MARCHI E LOGHI	-	-	-	-
A	MOBILI DI UFFICIO	362.680.303	36.287.555	-	36.287.555
B1	MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	7.357.800	882.936	-	882.936
B21	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE	45.060.833	7.120.483	-	7.120.483
B22	SISTEMA INFORMATICO ED ACCESSORI	278.369.624	48.870.432	-	48.870.432
B3	FOTOCOPIATORI	65.090.000	13.018.000	-	13.018.000
B4	SOFTWARE	77.701.000	10.863.000	-	10.863.000
C	STRUMENTI MUSICALI	593.661.447	57.270.974	-	57.270.974
D1	IMPIANTI GENERICI	98.860.653	4.943.033	-	4.943.033
D2	IMPIANTI ALLARME E RIPRESE TV	22.534.200	4.043.998	-	4.043.998
D3	IMPIANTI TELEFONICI	12.117.332	1.223.169	64.377	1.287.546
D4	ALTRI IMPIANTI	105.083.800	11.415.561	(5.407.371)	6.008.190
D5	MACCHINARI	22.426.000	4.160.620	-	4.160.620
E	ATTREZZATURE E STRUTTURE METALLICHE	775.184.237	116.490.403	-	116.490.403
F	ATTREZZATURA GENERICA	254.818.773	39.175.698	-	39.175.698
G1	ATTREZZ. DI ILLUMINOTECNICA	64.049.325	7.884.178	(2.797.611)	5.086.566
G2	ATTREZZATURA FONICA	142.023.923	15.908.734	3.592.295	19.501.029
G3	ATTREZZ. TECNICA DI PALCOSCENICO	6.745.970	522.813	-	522.813
G4	ATTREZZ. SCENICA DI PALCOSCENICO	37.849.030	4.696.812	-	4.696.812
H1	AUTOVETTURE	99.604.999	12.450.625	-	12.450.625
I	BOZZETTI E FIGURINI	7.666.225.000	-	-	-
L1	ALLESTIMENTI SCENICI	5.188.416.466	1.459.076.502	(313.027.294)	1.146.049.208
L2	COSTUMI E CALZOLERIA	3.488.923.929	874.565.096	(145.644.750)	728.920.346
L3	ATTREZZERIA	639.020.517	63.902.052	149.083.487	212.985.538
M	MATERIALE MUSICALE	574.995.600	-	-	-
N1	LIBRI E PUBBLICAZIONI VARIE	-	-	-	-
N2	RIVISTE E PERIODICI	-	-	-	-
N3	LIBRETTI D'OPERA	-	-	-	-
O3	DISCHI, NASTRI, MATERIALE FOTOGRAFICO	688.481.679	962.042	37.519.637	38.481.679
P	MIGLIORIA LOCALI	255.955.003	5.119.100	-	5.119.100
					-
		21.825.237.443	**2.851.253.814**	**(276.617.231)**	**2.574.636.583**

ALL. 2 - TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE IMMO BILIZZAZIONI E DEI RISPETTIVI AMMORTAMENTI AL 31.12.2001

CATEGORIA E DESCRIZIONE BENE		MOVIMENTAZIONI DEL 2001 ACQUISTI	ALIENAZIONI	BENI IMMOBILI AL 31.12.2001	ALIQUOTE DI AMMORTAMENTO BENI 1998	BENI 1999	BENI 2000	BENI 2001
99	SPESE DI PERIZIA PER TRASFORMAZIONE	144.000	-	252.144.000	20,0%	20,0%	20,0%	20,0%
90	MARCHI E LOGHI	8.422.575	-	8.422.575	0,0%	0,0%	0,0%	5,0%
A	MOBILI DI UFFICIO	691.363.253	-	1.054.043.556	12,0%	12,0%	12,0%	6,0%
B1	MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	-	-	7.357.800	12,0%	12,0%	12,0%	6,0%
B21	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE	17.862.833	-	62.923.666	20,0%	20,0%	20,0%	10,0%
B22	SISTEMA INFORMATICO ED ACCESSORI	86.514.582	-	364.884.206	20,0%	20,0%	20,0%	10,0%
B3	FOTOCOPIATORI	-	-	65.090.000	20,0%	20,0%	20,0%	10,0%
B4	SOFTWARE	34.080.785	-	111.781.785	20,0%	20,0%	20,0%	10,0%
C	STRUMENTI MUSICALI	13.599.998	-	607.261.445	10,0%	10,0%	10,0%	5,0%
D1	IMPIANTI GENERICI	123.935.649	-	222.796.302	10,0%	10,0%	10,0%	5,0%
D2	IMPIANTI ALLARME E RIPRESE TV	3.266.667	-	25.800.867	19,0%	19,0%	19,0%	9,5%
D3	IMPIANTI TELEFONICI	18.712.506	-	30.829.838	20,0%	20,0%	20,0%	10,0%
D4	ALTRI IMPIANTI	287.940.551	-	393.024.351	10,0%	10,0%	10,0%	5,0%
D5	MACCHINARI	1.148.000	-	23.574.000	19,0%	19,0%	19,0%	9,5%
E	ATTREZZATURE E STRUTTURE METALLICHE	-	-	775.184.237	15,5%	15,5%	15,5%	7,75%
F	ATTREZZATURA GENERICA	148.971.157	-	403.789.930	15,5%	15,5%	15,5%	7,75%
G1	ATTREZZ. DI ILLUMINOTECNICA	43.711.200	-	107.760.525	10,0%	10,0%	10,0%	5,0%
G2	ATTREZZATURA FONICA	24.483.000	-	166.506.923	19,0%	19,0%	19,0%	9,5%
G3	ATTREZZ. TECNICA DI PALCOSCENICO	-	-	6.745.970	15,5%	15,5%	15,5%	7,75%
G4	ATTREZZ. SCENICA DI PALCOSCENICO	90.106.666	-	127.955.696	15,5%	15,5%	15,5%	7,75%
H1	AUTOVETTURE	-	-	99.604.999	0,0%	0,0%	25,0%	12,5%
I	BOZZETTI E FIGURINI	80.800.000	-	7.747.025.000	0,0%	0,0%	0,0%	33,3%
L1	ALLESTIMENTI SCENICI	3.890.384.001	-	9.078.800.467	10,0%	33,33%	33,33%	33,33%
L2	COSTUMI E CALZOLERIA	2.465.804.828	-	5.954.728.757	10,0%	33,33%	33,33%	33,33%
L3	ATTREZZERIA	-	-	639.020.517	10,0%	33,33%	33,33%	33,33%
M	MATERIALE MUSICALE	4.337.623	-	579.333.223	0,0%	0,0%	0,0%	33,33%
N1	LIBRI E PUBBLICAZIONI VARIE	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
N2	RIVISTE E PERIODICI	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
N3	LIBRETTI D'OPERA	-	-	-	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
O3	DISCHI, NASTRI, MATERIALE FOTOGRAFICO	34.945.000	-	723.426.679	0,0%	0,0%	0,0%	33,3%
P	MIGLIORIA LOCALI	198.474.936	-	454.429.939	4,0%	4,0%	4,0%	2,0%
		8.269.009.810	**-**	**30.094.247.253**				

ALL. 2 - TABELLA RIEPILOGATIVA DELLE IMMO BILIZZAZIONI E DEI RISPETTIVI AMMORTAMENTI AL 31.12.2001

CATEGORIA E DESCRIZIONE BENE		QUOTE DI AMMORTAMENTO				TOTALE	VALORI DEI BENI AL NETTO DI AMMORTAMENTO
		BENI 1998	BENI 1999	BENI 2000	BENI 2001		
99	SPESE DI PERIZIA PER TRASFORMAZIONE	-	-	50.400.000	28.800	50.428.800	151.315.200
90	MARCHI E LOGHI	-	-	-	421.129	421.129	8.001.446
A	MOBILI DI UFFICIO	12.270.000	16.783.473	14.468.164	41.481.795	85.003.432	932.752.570
B1	MACCHINE ORDINARIE DI UFFICIO	375.600	507.336	-	-	882.936	5.591.928
B21	MACCHINE DI UFFICIO ELETTRONICHE	1.186.000	4.042.800	3.783.367	1.786.283	10.798.450	45.004.733
B22	SISTEMA INFORMATICO ED ACCESSORI	13.780.000	28.286.938	13.606.987	8.651.458	64.325.383	251.688.392
B3	FOTOCOPIATORI	13.018.000	-	-	-	13.018.000	39.054.000
B4	SOFTWARE	2.724.000	3.461.800	9.354.400	3.408.079	18.948.279	81.970.507
C	STRUMENTI MUSICALI	54.136.000	1.039.803	4.190.342	680.000	60.046.145	489.944.327
D1	IMPIANTI GENERICI	-	-	9.886.065	6.196.782	16.082.848	201.770.422
D2	IMPIANTI ALLARME E RIPRESE TV	1.571.300	2.235.198	475.000	310.333	4.591.831	17.165.038
D3	IMPIANTI TELEFONICI	-	151.626	2.271.840	1.871.251	4.294.717	25.247.575
D4	ALTRI IMPIANTI	551.000	957.000	9.000.380	14.397.028	24.905.408	362.110.753
D5	MACCHINARI	4.060.300	-	200.640	109.060	4.370.000	15.043.380
E	ATTREZZATURE E STRUTTURE METALLICHE	41.919.750	70.907.500	7.326.307	-	120.153.557	538.540.277
F	ATTREZZATURA GENERICA	16.978.700	21.875.786	642.424	11.545.265	51.042.174	313.572.058
G1	ATTREZZ. DI ILLUMINOTECNICA	2.114.000	1.654.200	2.636.733	2.185.560	8.590.493	94.083.466
G2	ATTREZZATURA FONICA	7.562.000	4.455.512	14.967.033	2.325.885	29.310.430	117.695.464
G3	ATTREZZ. TECNICA DI PALCOSCENICO	-	-	1.045.625	-	1.045.625	5.177.532
G4	ATTREZZ. SCENICA DI PALCOSCENICO	3.267.400	259.625	2.339.575	6.983.267	12.849.866	110.409.017
H1	AUTOVETTURE	-	-	24.901.250	-	24.901.250	62.253.124
I	BOZZETTI E FIGURINI	-	-	-	26.930.640	26.930.640	7.720.094.360
L1	ALLESTIMENTI SCENICI	250.000.000	112.598.515	783.450.693	1.296.664.988	2.442.714.196	5.490.037.063
L2	COSTUMI E CALZOLERIA	186.000.000	104.903.566	438.016.780	821.852.749	1.550.773.095	3.675.035.317
L3	ATTREZZERIA	-	212.985.538	-	-	212.985.538	213.049.440
M	MATERIALE MUSICALE	-	-	-	1.445.730	1.445.730	577.887.493
N1	LIBRI E PUBBLICAZIONI VARIE	-	-	-	-	-	-
N2	RIVISTE E PERIODICI	-	-	-	-	-	-
N3	LIBRETTI D'OPERA	-	-	-	-	-	-
O3	DISCHI, NASTRI, MATERIALE FOTOGRAFICO	-	-	-	11.647.169	11.647.169	673.297.832
P	MIGLIORIA LOCALI	-	-	10.238.200	3.969.499	14.207.699	435.103.140
		611.514.050	**587.106.216**	**1.403.201.804**	**2.264.892.748**	**4.866.714.817**	**22.652.895.853**

STATO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2001 DELLA FONDAZIONE TEATRO MASSIMO - PALERMO

valori in migliaia di lire

ATTIVITA'

	VALORI AL 1.1.2001					VALORI AL 31.12.2001				
A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti				130.000	0,1%				130.000	0,0%
B Immobilizzazioni										
I. *Immateriali*				*80.519.274*	*51,7%*				*75.676.390*	*45,5%*
1. Costi di impianto e di ampliamento		201.600	0,0%				151.315	0,0%		
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-	0,0%				-	0,0%		
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	0,0%				-	0,0%		
		66.838	0,0%				81.971	0,0%		
4. Altre immobilizzazioni immateriali		250.836	0,0%				443.105	0,0%		
5. Diritti di uso dei teatri		80.000.000	0,0%				75.000.000	0,0%		
II. *Materiali*				*18.880.386*	*12,1%*				*24.119.104*	*14,5%*
1. Terreni e fabbricati		-	0,0%				-	0,0%		
2. Impianti e macchinari		235.236	1,2%				621.337	2,6%		
3. Allestimenti scenici e costumi		6.918.817	36,6%				9.378.122	38,9%		
4. Allestimenti e costumi in corso di lavorazione		425.676	2,3%				2.142.598	8,9%		
5. Altri beni		11.300.657	59,9%				11.977.047	49,7%		
III. *Finanziarie*				*28.086.239*	*18,0%*				*27.854.626*	*16,7%*
1) Partecipazioni in:										
a) imprese controllate	-					-				
b) imprese collegate	-					-				
c) altre imprese	-	-	0,0%			-	-	0,0%		
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi				entro 12 mesi	oltre 12 mesi			
2) Crediti										
a) verso imprese controllate	-	-				-	-			
b) depositi cauzionali	-	4.796				-	4.796			
c) verso INA per gestione TFR	-	28.081.443				-	27.849.830			
	-	28.086.239	100,0%			-	27.854.626	100,0%		
3) Altri titoli		-	0,0%				-	0,0%		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				127.485.899	81,8%				127.650.120	76,7%
C Attivo circolante										
I. *Rimanenze*				-	*0,0%*				-	*0,0%*
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi				entro 12 mesi	oltre 12 mesi			
II. *Crediti*				*27.753.485*	*17,8%*				*37.334.477*	*22,4%*
1) verso clienti	740.348	-	2,7%			1.802.343	-	4,8%		
2) partite da regolarizzare	447.165	-	1,6%			398.946	-	1,1%		
3) verso terzi per contrib.c/esercizio	16.587.570	-	59,8%			20.811.090	-	55,7%		
4) verso dipendenti	267.341	-	1,0%			306.738	-	0,8%		
5) verso l'erario	-	9.711.061	35,0%			-	14.015.359	37,5%		
	18.042.424	9.711.061				23.319.118	14.015.359			
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*				-	*0,0%*				-	*0,0%*
IV *Disponibilità liquide*				*348.763*	*0,2%*				*836.426*	*0,5%*
1) Depositi bancari e postali		3.288	0,9%				792	0,1%		
2) Denaro e valori in cassa		345.475	99,1%				835.634	99,9%		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE				28.102.248	18,0%				38.170.903	22,9%
D Ratei e risconti				127.841	0,1%				401.902	0,2%
TOTALE ATTIVO				155.845.988	100,0%				166.352.925	100,0%

STATO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2001 DELLA FONDAZIONE TEATRO MASSIMO - PALERMO

valori in migliaia di lire

PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'

	VALORI AL 1.1.2001				VALORI AL 31.12.2001			
A Patrimonio netto								
I. *Patrimonio disponibile*	11.012.000	12,0%			11.042.000	12,7%		
II. *Riserva indisponibile*	80.000.000	86,9%			75.000.000	86,2%		
III. *Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo*	919.609	1,0%			997.667	1,1%		
IV. *Avanzo (Disavanzo) economico dell'esercizio*	78.058	0,1%			(0)	0,0%		
TOTALE PATRIMONIO NETTO			92.009.667	59,0%			87.039.667	52,3%
B Fondi per rischi ed oneri			*12.538.348*	*8,0%*			*10.282.957*	*6,2%*
1) Fondo rischi per liti e ricorsi	3.400.413	27,1%			4.235.084	41,2%		
2) Fondo per rischi generici	2.965.134	23,6%			-	0,0%		
3) Fondo per imposte	-	0,0%			-	0,0%		
4) Fondo per spese future	1.018.651	8,1%			893.723	8,7%		
5) Fondo svalutazione immobilizzazioni	5.154.150	41,1%			5.154.150	50,1%		
C Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			*24.607.039*	*15,8%*			*25.022.514*	*15,0%*
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi			entro 12 mesi	oltre 12 mesi		
D Debiti			*25.689.074*	*16,5%*			*42.910.496*	*25,8%*
1) Debiti verso banche	14.516.881		56,5%		29.590.803		69,0%	
2) Debiti verso altri finanziatori	64.065		0,2%		43.834		0,1%	
3) Anticipazioni per vendite prossima stagione	2.969.318		11,6%		2.199.659		5,1%	
4) Debiti verso fornitori	2.952.640		11,5%		5.557.348		13,0%	
5) Debiti rappresentati da titoli di credito	-		0,0%		-		0,0%	
6) Partite da regolarizzare	4.294		0,0%		10.631		0,0%	
7) Debiti verso dipendenti	1.615.716		6,3%		2.180.888		5,1%	
8) Debiti tributari	1.679.814		6,5%		1.584.477		3,7%	
9) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.754.915		6,8%		1.742.847		4,1%	
10) Altri debiti	131.432		0,5%		10		0,0%	
	25.689.074	-			42.910.496	-		
E Ratei e risconti			*1.001.859*	*0,6%*			*1.097.291*	*0,7%*
TOTALE PASSIVO			63.836.320	41,0%			79.313.258	47,7%
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO			155.845.988	100,0%			166.352.925	100,0%