

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

Sede in Piazza Verdi n.71 - 90136 - PALERMO (PA)

Bilancio al 31/12/2005

Stato patrimoniale attivo		31/12/2005	31/12/2004
A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		51.646	51.646
Contributi in conto patrimonio			
B Immobilizzazioni			
I. <i>Immateriali</i>			
1) Costi di impianto ed ampliamenti	-	-	-
3) Diritti, brevetti, ecc.	13.667	26.068	
4) Diritto d'uso illimitato degli imm	41.316.552	41.316.552	
7) Altre immobilizzazioni immater	308.589	316.983	
		41.638.808	41.659.603
II. <i>Materiali</i>			
1) Terreni e Fabbricati	6.899.753	7.006.138	
2) Impianti e macchinari	227.863	273.657	
3) Attrezzature e costumi	1.113.587	1.476.172	
4) Altri beni	391.095	467.871	
5) Beni in corso di lavorazione	-	-	
6) Patrimonio artistico	4.591.932	4.591.932	
		13.224.230	13.815.770
III. <i>Finanziarie</i>			
2) Crediti			
d) verso altri			
- esigibili entro l'esercizio successivo			
- esigibili oltre l'esercizio suc	15.784.636	14.486.688	
		15.784.636	14.486.688
Totale immobilizzazioni		70.647.674	69.962.061
C Attivo circolante			
II. <i>Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- esigibili entro l'esercizio suc	1.680.840	1.632.405	
- esigibili oltre l'esercizio suc	-	-	
		1.680.840	1.632.405
4) Verso fondatori			
- esigibili entro l'esercizio suc	34.634	2.794.381	
- esigibili oltre l'esercizio suc	-	-	
		34.634	2.794.381
4-bis) Crediti tributari			
- esigibili entro l'esercizio suc	300.965	245.352	
- esigibili oltre l'esercizio suc	7.643.291	8.907.975	
		7.944.256	9.153.327
5) Verso altri			
- esigibili entro l'esercizio suc	145.362	135.469	
- esigibili oltre l'esercizio suc	516.456	516.456	
		661.818	651.925
IV. <i>Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali	7.227.476	4.083.562	
3) Denaro e valori in cassa	35.976	118.998	
		7.263.452	4.202.560
Totale attivo circolante		17.585.000	18.434.598
D) Ratei e risconti attivi			



Ratei attivi	17.715	5.821
Risconti attivi	86.265	68.633
	103.980	74.454
Totale attivo	88.388.300	88.522.759

Stato patrimoniale passivo	31/12/2005	31/12/2004
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

Valore originario del fondo	5.439.324	5.439.324
Conferimenti in c/capitale del Comune di Palermo del 1999	154.937	154.937
Conferimento dell'Ente Tabacchi Italiani del 2000	15.494	15.494
Conferimento Assindustria	77.469	77.469
Conferimento Tourist Ferry Boat	15.494	15.494
Conferimenti immobiliari del Comune di Palermo del 2003	6.142.551	6.142.551
Fondo di dotazione disponibile	11.845.268	11.845.268
 Riserva indisponibile	 41.316.552	 41.316.552
 Utile (Perdite) portate a nuovo	 (18.170.630)	 (16.685.554)
Risultato d'esercizio	23.282	(1.485.076)

Totale patrimonio netto	35.014.472	34.991.190
--------------------------------	-------------------	-------------------

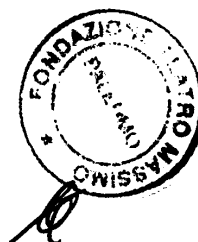
B) Fondi per rischi ed oneri	3.252.879	2.727.532
-------------------------------------	------------------	------------------

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	15.534.233	14.428.940
--------------------------------------------------------------	-------------------	-------------------

D) Debiti

3) Debiti verso Banche		
- esigibili entro l'esercizio suc	25.160.854	25.965.848
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	25.160.854	25.965.848
6) Debiti verso Fornitori		
- esigibili entro l'esercizio suc	2.361.312	2.739.540
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2.361.312	2.739.540
11) Debiti tributari		
- esigibili entro l'esercizio suc	1.068.983	1.091.651
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	1.068.983	1.091.651
12) Debiti Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali		
- esigibili entro l'esercizio suc	990.733	963.881
- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	990.733	963.881
13) Altri Debiti		
- esigibili entro l'esercizio suc	2.778.699	3.231.939
- esigibili oltre l'esercizio suc	452.578	746.368
	3.231.277	3.978.307

Totale Debiti	32.813.159	34.739.227
----------------------	-------------------	-------------------



E) Ratei e risconti passivi

Ratei passivi	676.377	659.267
Risconti passivi	1.097.180	976.603
	1.773.557	1.635.870

Totale passivo	88.388.300	88.522.759
-----------------------	-------------------	-------------------

Conti d'ordine	31/12/2005	31/12/2004
-----------------------	-------------------	-------------------

1 Sistema improprio dei beni altrui presso di noi	3.068.317	3.113.607
2 Sistema improprio degli impegni	-	-
3 Sistema improprio dei rischi	-	-
4 Raccordo tra norme civili e fiscali	-	-

Totale conti d'ordine	3.068.317	3.113.607
------------------------------	------------------	------------------



FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

Sede in Piazza Verdi n. 71 - 90136 - PALERMO (PA)

Bilancio al 31/12/2005

Conto economico	31/12/2005	31/12/2004
A Valore della produzione		
1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.402.182	2.902.238
2 Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3 Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4 Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	637.076	821.348
5 Altri ricavi e proventi		
- altri proventi	143.584	348.815
- contributi in conto esercizio	39.122.277	40.480.000
	39.265.861	40.828.815
Totale valore della produzione	42.305.119	44.552.401

B Costi della produzione		
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo, merci e prodotti	544.697	558.424
7 Per servizi	9.999.523	11.252.058
8 Per godimento beni di terzi	822.418	741.711
9 Per il personale		
a) Salari e stipendi	19.951.496	20.758.022
b) Oneri sociali	5.136.081	5.647.412
c) Trattamento di fine rapporto	1.624.424	1.591.709
d) Trattamento di quiescenze e simili		-
e) Altri costi	277.259	275.971
	26.989.260	28.273.114
10 Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	57.027	56.512
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.272.809	1.508.830
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	433.197	443.528
	1.763.033	2.008.870
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12 Accantonamento per rischi	-	-
13 Altri accantonamenti	-	-
14 Oneri diversi di gestione	803.885	485.879
Totale costi della produzione	40.922.816	43.320.056

Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)

1.382.303	1.232.345
------------------	------------------



Conto economico		31/12/2005	31/12/2004
C Proventi e oneri finanziari			
15 Proventi da partecipazioni		-	-
16 Altri proventi finanziari			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	258.219		256.959
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti	168.182		128.208
		426.401	385.167
17 Interessi e altri oneri finanziari		-1.349.731	-2.045.788
Totale proventi e oneri finanziari		(923.330)	(1.660.621)
D Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18 Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-
		-	-
19 Svalutazioni			
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-		-
		-	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		-	-
E Proventi e oneri straordinari			
20 Proventi:			
- plusvalenze da alienazioni			
- varie	884.936		356.697
		884.936	356.697
21 Oneri:			
- minusvalenze da alienazioni			
- imposte esercizi precedenti			
- varie	1.054.390		1.132.068
		1.054.390	1.132.068
Totale delle partite straordinarie		(169.454)	(775.371)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		289.519	(1.203.647)
22 Imposte sul reddito dell'esercizio		266.237	281.429
23) Utile (Perdita) dell'esercizio		23.282	(1.485.076)



PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA 2005

(art. 2427 c.c.)



PAGINA BIANCA

INDICE

- STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO.
 - PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE.
 - COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO
 - COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO.
 - COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO
 - AMMONTARE DEI COMPENSI SPETTANTI AD AMMINISTRATORI E SINDACI
 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETÀ
 - NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI
-
- Allegato n. 1– immobilizzazioni



PAGINA BIANCA

FONDAZIONE TEATRO MASSIMO

CON SEDE IN PALERMO, PIAZZA G. VERDI 71

CODICE FISCALE 00262030828

ISCRITTA AL REGISTRO DELLE IMPRESE DI PALERMO AL N. 8774/1999 - REA N. 212603

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2005****STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Il presente bilancio viene redatto in base alle disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del codice civile e si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa.

Come per il passato per la predisposizione del bilancio, sono state prese in considerazione le prescrizioni del codice civile tenendo conto delle peculiarità della Fondazione stessa e ciò per espresso riferimento dell'art. 16 del D.Lgs. 367 del 29.06.1996.

Il bilancio è stato redatto, oltre che in osservanza delle norme di legge, anche seguendo i principi contabili applicati ad un'impresa in funzionamento, elaborati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri nonché da quelli emanati e revisionati dall' O. I. C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Le operazioni aziendali sono state riportate sui libri secondo il principio della competenza.

Il risultato economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2005 è desumibile, in sintesi, nei termini di seguito illustrati:



CONTO ECONOMICO	2005		2004	
	Euro/000	%	Euro/000	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	42.305	100	44.552	100
COSTI DELLA PRODUZIONE (ANTE AMM. E SVAL.)	38.357	90	41.311	93
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.948	10	3.241	7
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.566	6	2.009	4
RISULTATO OPERATIVO	1382	4	1.232	3
PROVENTI (ONERI) FINANZIARI	(924)	-2	(1.660)	-4
PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI	(169)	-0,4	(775)	-2
RISULTATO ANTE IMPOSTE	289	0,7	(1.203)	-2
IMPOSTE D'ESERCIZIO	(266)	-0,6	(282)	-1
RISULTATO D'ESERCIZIO	23	0,05	(1.485)	-3

Il margine operativo lordo si mantiene positivo ed è pari ad Euro/000 3.948, contro un risultato di Euro /000 3.241 del 2004.

Il risultato di esercizio in controtendenza con quello degli anni precedenti è di segno positivo ed è pari ad Euro/000 23 ed è il frutto di un' attenta politica di razionalizzazione della spesa così come emerge dalle analisi riportate nella presente nota integrativa.

Tale politica costituisce l'obiettivo prioritario ed irrinunciabile anche per l'esercizio 2006.



PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2005 in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Questa voce presenta un adattamento terminologico rispetto allo schema di cui all'articolo n. 2424 c.c. in relazione alla particolare struttura giuridica di "Fondazione" assunta dal "Teatro" ed accoglie i crediti per contributi dovuti in conto patrimonio da parte dei Soci.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente, per il periodo della loro prevista utilità futura.

Il "*Diritto d'uso dei Teatri*", iscritto al valore del conferimento, si riferisce alla valutazione del diritto d'uso dei teatri, depositi e magazzini, concessi gratuitamente a disposizione della Fondazione dal Comune di Palermo, in applicazione dell'art. 17 comma 2 del D.Lgs 367/96 che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex Enti Lirici. Tale diritto reale di godimento illimitato, in virtù dell'art. 17 comma 2 D.Lgs. n. 367/96 che prevede la conservazione del diritto ad utilizzare i locali posseduti prima dell'entrata in vigore dello stesso decreto, non è stato assoggettato ad alcun ammortamento. A fronte di tale voce è stata iscritta, per pari importo, una riserva di Patrimonio Netto, denominata "*Riserva indisponibile*", al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di tale importo.

I "*Costi di impianto ed ampliamento*" si riferiscono ai costi sostenuti per la stima del patrimonio iniziale della Fondazione che sono stati a suo tempo capitalizzati con il consenso dei Revisori dei Conti e sono esposti in bilancio al netto degli ammortamenti calcolati al tasso del 20% annuo.

Tra i beni immateriali, la voce "*Diritti di brevetto industriale e diritti di*



utilizzazione delle opere dell'ingegno", comprende i costi sostenuti per l'acquisto del software relativo alle procedure contabili al netto degli ammortamenti conteggiati al tasso del 20% annuo.

Infine, la voce *"Altre immobilizzazioni immateriali"*, si riferisce ai costi sostenuti su beni di terzi e, precisamente, le spese ad utilizzo pluriennale sostenute sull'immobile conferito in uso al Teatro. Tale categoria di costi è ammortizzata in 25 anni con il consenso del Collegio dei Revisori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce *"fabbricati"* si riferisce ai conferimenti immobiliari da parte dell'Amministrazione Comunale avvenuti nel corso del 2003. Il valore degli stessi è quello indicato nell'atto di conferimento. Viene esposta in bilancio al netto delle quote di ammortamento calcolate in base alle aliquote riportate nella sezione relativa alle "note di commento alle principali voci dell'attivo".

Le *"Immobilizzazioni materiali"*, ad eccezione del "Patrimonio artistico", sono sistematicamente ammortizzate per ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzo dei beni; le aliquote d'ammortamento applicate sono riportate nella sezione relativa alle "Note di commento alle principali voci dell'attivo".

Il *"Patrimonio artistico"* riflette il valore determinato in sede di trasformazione e rettificato, ove necessario, per riflettere eventuali perdite durevoli. Tale voce è costituita da Bozzetti e Figurini di carattere storico - artistico, libri d'opera ed altro materiale che, considerando la loro natura, non sono assoggettate ad ammortamento poiché non si ritiene esauribile la loro utilità futura.

Le *"Immobilizzazioni materiali"*, derivanti dalla valutazione peritale e quindi presenti in Fondazione al 31.12.1998, sono state iscritte al valore stabilito dalla apposita perizia rettificato, ove necessario, per tenere conto della residua utilità futura dei beni, quelle acquisite successivamente, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota imputabile al bene

