

## BILANCIO CONSUNTIVO

**PAGINA BIANCA**

**FOUNDAZIONE TEATRO MASSIMO**

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

**Bilancio al 31/12/2005**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>31/12/2004</b>
<b>A Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>	<b>51.646</b>	<b>51.646</b>
Contributi in conto patrimonio		
<b>B Immobilizzazioni</b>		
I. <i>Immateriali</i>		
1) Costi di impianto ed ampliamen	-	-
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
	<b>41.638.808</b>	<b>41.659.603</b>
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
	<b>13.224.230</b>	<b>13.815.770</b>
III. <i>Finanziarie</i>		
2) Crediti		
d) verso altri		
- esigibili entro l'esercizio successivo		
- esigibili oltre l'esercizio suc	<u>15.784.636</u>	<u>14.486.688</u>
	<b>15.784.636</b>	<b>14.486.688</b>
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>70.647.674</b>	<b>69.962.061</b>
<b>C Attivo circolante</b>		
II. <i>Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- esigibili entro l'esercizio suc	1.680.840	1.632.405
- esigibili oltre l'esercizio suc	-	-
	<b>1.680.840</b>	<b>1.632.405</b>
4) Verso fondatori		
- esigibili entro l'esercizio suc	34.634	2.794.381
- esigibili oltre l'esercizio suc	-	-
	<b>34.634</b>	<b>2.794.381</b>
4-bis) <i>Crediti tributari</i>		
- esigibili entro l'esercizio suc	300.965	245.352
- esigibili oltre l'esercizio suc	<u>7.643.291</u>	<u>8.907.975</u>
	<b>7.944.256</b>	<b>9.153.327</b>
5) Verso altri		
- esigibili entro l'esercizio suc	145.362	135.469
- esigibili oltre l'esercizio suc	<u>516.456</u>	<u>516.456</u>
	<b>661.818</b>	<b>651.925</b>
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
1) Depositi bancari e postali	7.227.476	4.083.562
3) Denaro e valori in cassa	<u>35.976</u>	<u>118.998</u>
	<b>7.263.452</b>	<b>4.202.560</b>
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>17.585.000</b>	<b>18.434.598</b>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>		



Ratei attivi	17.715	5.821
Risconti attivi	<u>86.265</u>	<u>68.633</u>
	<b>103.980</b>	<b>74.454</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>88.388.300</b>	<b>88.522.759</b>

**Stato patrimoniale passivo** 31/12/2005      31/12/2004**A) Patrimonio netto**

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

<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>35.014.472</b>	<b>34.991.190</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

**B) Fondi per rischi ed oneri**

<b>3.252.879</b>	<b>2.727.532</b>
------------------	------------------

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

<b>15.534.233</b>	<b>14.428.940</b>
-------------------	-------------------

**D) Debiti**

## 3) Debiti verso Banche

- esigibili entro l'esercizio suc	25.160.854	25.965.848
- esigibili oltre l'esercizio successivo		

<b>25.160.854</b>	<b>25.965.848</b>
-------------------	-------------------

## 6) Debiti verso Fornitori

- esigibili entro l'esercizio suc	2.361.312	2.739.540
- esigibili oltre l'esercizio successivo		

<b>2.361.312</b>	<b>2.739.540</b>
------------------	------------------

## 11) Debiti tributari

- esigibili entro l'esercizio suc	1.068.983	1.091.651
- esigibili oltre l'esercizio successivo		

<b>1.068.983</b>	<b>1.091.651</b>
------------------	------------------

## 12) Debiti Verso Istituti Previdenziali e Assistenziali

- esigibili entro l'esercizio suc	990.733	963.881
- esigibili oltre l'esercizio successivo		

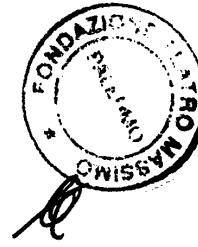
<b>990.733</b>	<b>963.881</b>
----------------	----------------

## 13) Altri Debiti

- esigibili entro l'esercizio suc	2.778.699	3.231.939
- esigibili oltre l'esercizio successivo	452.578	746.368

<b>3.231.277</b>	<b>3.978.307</b>
------------------	------------------

<b>Totale Debiti</b>	<b>32.813.159</b>	<b>34.739.227</b>
----------------------	-------------------	-------------------



**E) Ratei e risconti passivi**

Ratei passivi	676.377	659.267
Risconti passivi	1.097.180	976.603
	<b>1.773.557</b>	<b>1.635.870</b>

<b>Totale passivo</b>	<b>88.388.300</b>	<b>88.522.759</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

**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	-	-

<b>Totale conti d'ordine</b>	<b>3.068.317</b>	<b>3.113.607</b>
------------------------------	------------------	------------------



**FONDAZIONE TEATRO MASSIMO**

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

**Bilancio al 31/12/2005**

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2005</b>	<b>31/12/2004</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**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
	<b>39.265.861</b>	<b>40.828.815</b>

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>42.305.119</b>	<b>44.552.401</b>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

**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	<b>277.259</b>	<b>275.971</b>
	<b>26.989.260</b>	<b>28.273.114</b>
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	
	<b>1.763.033</b>	<b>2.008.870</b>

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

<b>Totale costi della produzione</b>	<b>40.922.816</b>	<b>43.320.056</b>
--------------------------------------	-------------------	-------------------

**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**

<i>15 Proventi da partecipazioni</i>		
<i>16 Altri proventi finanziari</i>		
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
	<hr/>	<hr/>
	426.401	385.167
<i>17 Interessi e altri oneri finanziari</i>		-1.349.731    -2.045.788
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		(923.330)    (1.660.621)

**D Rettifiche di valore di attività finanziarie**

<i>18 Rivalutazioni:</i>		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
	<hr/>	<hr/>
<i>19 Svalutazioni</i>		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		-    -

**E Proventi e oneri straordinari**

<i>20 Proventi:</i>		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie	884.936	356.697
	<hr/>	<hr/>
<i>21 Oneri:</i>		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie	1.054.390	1.132.068
	<hr/>	<hr/>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>		1.054.390    1.132.068

<b>Totale delle partite straordinarie</b>	(169.454)	(775.371)
-------------------------------------------	-----------	-----------

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>	289.519	(1.203.647)
--------------------------------------------------	---------	-------------

<i>22 Imposte sul reddito dell'esercizio</i>	266.237	281.429
----------------------------------------------	---------	---------

<b>23 Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	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
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>3.948</b>	<b>10</b>	<b>3.241</b>	<b>7</b>
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.566	6	2.009	4
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>1.382</b>	<b>4</b>	<b>1.232</b>	<b>3</b>
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
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>23</b>	<b>0,05</b>	<b>(1.485)</b>	<b>-3</b>

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

