

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

(DATI ESPRESSTI IN MIGLIAIA DI EURO)

CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

SOCI	2005	2006	ESIGIBILI NELL'ANNO	ESIGIBILI OLTRE L'ANNO
ASSOCIAZIONE INDUSTRIALE	52	52	52	-
TOTALE	52	52	52	-

Tale voce si riferisce all'acquisizione della qualifica di Socio da parte di quei soggetti che hanno effettuato dei versamenti di contributi in conto capitale.

Nel presente bilancio è iscritto il credito nei confronti della Associazione degli Industriali di Palermo, per l'acquisizione della qualifica di socio fondatore ai sensi dell'art.4 comma 2 del vigente Statuto.

IMMOBILIZZAZIONI**IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2005	INCREMENTI	DECREMENTI	AMM.TI	2006
COSTI DI IMPIANTO ED AMPLIAMENTO	-	-	-	-	-
DIRITTI, BREVETTI	13	7	-	(1)	19
DIRITTI PER L'USO DEI TEATRI	41316	-	-	-	41316
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	309	-	-	(12)	297
TOTALE	41638	7	-	(13)	41632

La voce "Diritti e brevetti industriali e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" comprende i costi sostenuti per l'acquisto del software relativo alle procedure contabili. Tale categoria di costi è ammortizzata in 5 anni con il consenso del Collegio dei Revisori.

La voce "Diritto d'uso dei Teatri" 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 II 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.

La relazione di stima del patrimonio della Fondazione Teatro Massimo, predisposta dall'esperto incaricato in sede di trasformazione, ha determinato tale valore in Euro/000 41.316 che è riconducibile esclusivamente all'utilizzo dell'intero complesso edilizio costituente il Teatro Massimo V.E. ritenuto l'unico immobile non sostituibile tra quelli messi a disposizione dal Comune di Palermo.

Il valore di tale voce di bilancio è così rappresentata:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2005	Incrementi	Decrementi	Amm.ti	2006
DIRITTI PER L'USO DEI TEATRI	41.316	-	-	-	41.316

Di pari importo è anche la voce "riserva indisponibile" all'interno del patrimonio netto, in ossequio alla corretta rappresentazione in bilancio delle immobilizzazioni immateriali in parola.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*" si riferisce alle spese pluriennali sostenute sugli immobili di terzi conferiti in uso al Teatro. Tale categoria di costi è ammortizzata in 25 anni con il consenso del Collegio dei Revisori.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2005	INCR./ RICL.CA	DECREMENTI/ RICLASSIFICA	2006
PATRIMONIO ARTISTICO	4.592	-	-	4.592
TERRENI E FABBRICATI	7.113	11	-	7.124
IMPIANTI E MACCHINARI	468	23	-	491
ATTREZZATURE E COSTUMI	13.929	668	-	14.597
ALTRI BENI	1.081	15	-	1.096
BENI IN CORSO DI LAVORAZIONE	-	-	-	-
TOTALE	27.183	717	-	27.900
FONDO AMMORTAMENTO	(9.480)	(1.017)	-	(10.497)
FONDO SVALUTAZIONE	(4.479)	-	-	(4.479)
TOTALE VALORE NETTO	13.224	(300)	-	12.924

L'analisi di dettaglio dei movimenti dell'esercizio viene allegata di seguito alla Nota integrativa in **Allegato 1**.



I principali incrementi dell'esercizio hanno riguardato le seguenti voci:

- Attrezzature e costumi, per complessivi Euro/000 667, relativi prevalentemente al confezionamento ed alla messa in misura di costumi per la produzione di spettacoli effettuati nel corso dell'esercizio,
- Altri beni, per complessivi Euro/000 14, relativi all'acquisto di attrezzi e materiale teatrale di vario genere.

Si precisa che le "Immobilizzazioni materiali" non sono state oggetto di rivalutazione.

La voce "*Terreni e Fabbricati*" è composta da:

TERRENI E FABBRICATI	2005	INCREMENTI	DECREMENTI	2006
LABORATORIO BRANCACCIO	2.113		-	2.113
UFFICI DI PIAZZA DEGLI ARAGONESI	5.000		-	5.000
MIGLIORIE		11		
TOTALE	7.113	11	-	7.124
FONDO AMMORTAMENTO	(213)	(107)	-	(320)
TOTALE VALORE NETTO	6.900	(96)	-	6.804

Tale voce si riferisce a due Fabbricati per complessivi Euro/000 7.113 conferiti in proprietà dal Comune di Palermo nel 2003 e precisamente: l'immobile di piazza degli Aragonesi n. 43 – sede degli uffici amministrativi della Fondazione per un valore di Euro/000 5.000 e l'immobile di via Conte Federico n. 264 – sede dei laboratori di Brancaccio - per un valore di Euro/000 2.113.

Su entrambi gli immobili è stata iscritta ipoteca in favore della Banca Popolare Italiana per Euro/000 15.000 a garanzia del mutuo di Euro/000 7.500 concesso in data 7.4.2006 per il consolidamento della esposizione a breve.

La voce "*Patrimonio artistico*" è composta da:

PATRIMONIO ARTISTICO	2005	INCREMENTI	DECREMENTI	2006
BOZZETTI E FIGURINI	3.959	-	-	3.959
MATERIALE MUSICALE	297	-	-	297

DISCHI, NASTRI E MATERIALE FOTOGRAFICO	336	-	-	336
TOTALE	4.592	-	-	4.592

Tale voce si riferisce a beni di carattere storico, che per loro natura non sono assoggettati ad ammortamento. L'importo iscritto, rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, riflette il valore originario valutato dal perito sulla base della stima predisposta da un esperto d'arte appositamente incaricato.

Originariamente i valori di stima tratti dalla suddetta perizia si riferivano al 23 maggio 1998. Lo stesso esperto d'arte, chiamato successivamente ad integrare e ricondurre al 31 dicembre 1998 le risultanze del proprio lavoro, ha chiarito che le categorie omogenee dei beni stimati non avevano subito sostanziali modifiche ed ha pertanto confermato i complessivi valori attribuiti in precedenza. Va segnalato che nel corso del 2004 è stata depositata la perizia di aggiornamento dei valori che indica un importo complessivo dei beni artistici, storico documentari e bibliografici di Euro/000 5.871. Tale perizia, redatta a cura della dr.ssa Calandra, su richiesta della Fondazione, non solo evidenzia la validità dei beni artistici ma conferma i valori in bilancio a garanzia della corretta iscrizione del patrimonio netto.

La voce "Impianti e macchinari", che al 31 dicembre 2006 ammonta a complessivi Euro/000 491, si riferisce agli impianti generici e specifici dell'attività teatrale, quali ad esempio impianti telefonici, di allarme, di ripresa TV ed altri impianti.

IMPIANTI E MACCHINARI	2005	INCREMENTI	DECREMENTI	2006
IMPIANTI GENERICI	131	6	-	137
IMPIANTI DI ALLARME	17	-	-	17
IMPIANTI TELEFONICI	32	-	-	32
ALTRI IMPIANTI	237	5	-	242
MACCHINARI	51	10	-	61
TOTALE	469	21	-	490
FONDO AMMORTAMENTO	(241)	(44)	-	(285)
TOTALE VALORE NETTO	228	(23)	-	205

AC
h
Cny

La voce "Attrezzi e costumi", pari ad Euro/000 1.114, comprende i costumi acquistati o prodotti negli esercizi ma anche il materiale di vario genere ad utilizzazione pluriennale che contribuisce alla completa

realizzazione di opere e balletti.

ATTREZZATURE E COSTUMI	2005	INCREMENTI	DECREMENTI/SVALUTAZIONI	2006
ALLESTIMENTI SCENICI	5.370	-	-	5.370
ALLESTIMENTI COST. IN COOPROD.	202	-	-	202
COSTUMI E CALZOLERIA	6.564	492	-	7.056
ATTREZZATURA SCENICA	330	-	-	330
BOZZETTI E FIGURINI	68	-	-	68
PARTITURE E SPARTITI MUSICALI	26	4	-	30
MATERIALE AUDIOVISIVO	50	-	-	50
STRUMENTI MUSICALI	328	-	-	328
ATTREZZATURE VARIE	552	32	-	584
ATTREZZERIA MINUTA	146	1	-	147
MATERIALE TECNICO DI PALCOSCENICO	12	16	-	28
ATTREZZATURA SCENICA	84	-	-	84
MATERIALE ELETTR. ILLUMINOTECNICO	96	5	-	101
MATERIALE ELETTR. FONICO	101	117	-	218
TOTALE	13.929	667	-	14.596
FONDO AMMORTAMENTO	(8.336)	(764)	-	(9.100)
FONDO SVALUTAZIONE	(4.479)	-	-	(4.479)
TOTALE VALORE NETTO	1.114	(97)	-	1.017

Gli "Allestimenti scenici e costumi", sono considerati costi di competenza dell'esercizio nel quale l'opera viene rappresentata.

Per i costumi è prevista una durata utile di tre anni sulla base dell'esperienza acquisita e tenendo anche presente il comportamento medio del settore.

Gli incrementi dell'esercizio, per complessivi Euro/000 667, si riferiscono prevalentemente al confezionamento ed alla messa a misura di costumi relativi alla produzione di spettacoli effettuati nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri beni", che al 31 dicembre 2006 ammonta a complessivi Euro/000 304 e comprende i mobili e gli arredi, le macchine d'ufficio.

ALTRI BENI	2005	INCREMENTI	DECREMENTI	2006
MOBILI D'UFFICIO E ARREDO	659	1	-	660
MACCHINE ORDINARIE UFF.	4	-	-	4
MACCHINE UFF. ELETTRONICHE	94	3	-	97
SISTEMA INFORMATICO E ACCESSORI	272	10	-	282

MACCHINE FOTOCOPIATRICI	34	-	-	34
AUTOVETTURE	-	-	-	-
BIBLIOTECA	18	1	-	19
TOTALE	1081	15	-	1096
FONDO AMMORTAMENTO	(690)	(101)	-	(791)
TOTALE VALORE NETTO	391	(85)	-	305

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Fra i crediti di natura finanziaria a medio/lungo termine è stato contabilizzato il valore della polizza INA d'investimento stipulata dalla Fondazione a fronte della corresponsione del Trattamento di Fine Rapporto (TFR) ai propri dipendenti pari ad Euro/000 16.420. I voce di bilancio pari ad Euro/000 16.473 comprende anche i depositi cauzionale pari ad Euro/000 53.

Tale polizza è stata adeguata nel corso del 2006 secondo le seguenti movimentazioni:

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2005	2006
VALORE INIZIALE POLIZZA INA	14.465	15766
RIMBORSI EFFETTUATI A FRONTE DEL PAGAMENTO DI QUOTE DEL TFR	(151)	(464)
RIMBORSI EFFETTUATI A FRONTE DEL PAGAMENTO DI ANTICIPI DEL TFR	(173)	(148)
VERSAMENTO DEL PREMIO ANNUO	1.529	847
LIQUIDAZIONI PERIODO PRECEDENTE	(162)	-
ANTICIPI PERIODO PRECEDENTE	0	-
INCREMENTO DI VALORE DEL FONDO	258	318
VALORE FINALE POLIZZA INA	15.766	16319

RICONCILIAZIONE VALORI	2006
VALORE POLIZZA INA	16.001
IMPORTI IN RICONCILIAZIONE:	101
INCREMENTO VALORE DEL FONDO	318
VALORE RIPORTATO IN BILANCIO	16420

ATTIVO CIRCOLANTE**CREDITI***Crediti verso clienti*

I crediti verso clienti sono passati da Euro/000 1.680 del 2005 ad Euro/000



1.937 del 2006 ed includono i clienti nazionali per Euro/000 1.379, i clienti esteri per Euro/000 6, le fatture da emettere, pari ad Euro/000 1.013.

Tali crediti sono ritenuti esigibili anche se è stato ritenuto opportuno e prudente svalutare ulteriormente il credito nei confronti della Tourist Ferry Boat spa pervenendo così ad una complessiva svalutazione del 50% del credito vantato. La svalutazione di tale credito ammonta complessivamente ad Euro/000 74 a fronte di un credito di Euro/ 000 148.

Ulteriore svalutazione è stata operata per il credito vantato nei confronti della società Novamus indicato all'interno della voce fatture da emettere. La svalutazione ammonta ora al 50% del credito vantato che è pari ad Euro/000 774, pervenendo così ad una svalutazione complessiva di Euro/000 387. I crediti sopra riportati sono pertanto esposti al netto della svalutazione operata che trova allocazione contabile nell'apposito fondo svalutazione crediti.

CREDITI VERSO FONDATORI

CREDITI VERSO FONDATORI	2005	2006	ESIGIBILI ENTRO L'ANNO	ESIGIBILI OLTRE L'ANNO
STATO	-	1.613	1.613	
REGIONE SICILIA	-	-		
PROVINCIA DI PALERMO	878	878		
COMUNE DI PALERMO	34	732	732	
FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	(878)	(878)		
TOTALE	34	2.345	2.345	

Il "Fondo svalutazione crediti" è a presidio del credito nei confronti della Provincia di Palermo per contributi in conto esercizio degli anni 2001 e 2002.

Il credito viene mantenuto anche se totalmente svalutato aderendo alle indicazioni del responsabile istituzionale degli affari legali. Pertanto a fronte di un credito di Euro/ 000 878 la svalutazione iscritta ammonta ad Euro/ 000 878.



CREDITI TRIBUTARI

CREDITI TRIBUTARI	2005	2006	ESIGIBILI ENTRO L'ANNO	ESIGIBILI OLTRE L'ANNO
CREDITI TRIBUTARI	7944	7619	406	7213

I crediti tributari ammontano ad Euro/000 7.619 contro Euro/000 7.944 dell'anno precedente. Sono stati indicati tra i crediti esigibili oltre l'anno, il credito IVA, pari ad Euro/000 5.951, ed il credito IRAP pari ad euro/000 1.262 dato che risulta difficile prevederne un effettivo incasso entro il 2007. Sono stati calcolati gli interessi al 31.12.2006 per il ritardato pagamento del rimborso IVA. Le procedure di rimborso risultano avviate.

Non si prevede alcuna svalutazione per i crediti sopra indicati.

Il credito Iva al 31 dicembre 2004 (per l'importo di Euro/ 000 4.342) è stato ceduto alla Banca Popolare Italiana già Banca Popolare di Lodi, nel contesto del consolidamento delle esposizioni a breve.

CREDITI VERSO ALTRI

CREDITI VERSO ALTRI	2005	2006	ESIGIBILI ENTRO L'ANNO	ESIGIBILI OLTRE L'ANNO
CREDITI VERSO PRIVATI PER CONTRIBUTI	516	516		516
RIMBORSO CUAF	-	2.299	2.299	
ALTRI CREDITI	145	121	121	
TOTALE	661	2.936	2.420	516
F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	-	(155)		(155)
TOTALE	661	2.781	2.420	361

Il credito verso privati per contributi si riferisce al credito verso la Tourist Ferry Boat del quale non è prevedibile l'incasso nel corso del 2007 a causa del contenzioso in essere. Il credito per la prima volta viene svalutato del 30% in conformità al parere dell'ufficio legale.

Il credito nei confronti dell'INPS riguarda il recupero C.U.A.F. anni precedenti pari ad Euro/000 2.299. il credito scaturisce dalla nota sentenza della Corte di Appello di Roma ed è regolato da apposita circolare INPS del 2006. E' stata già presentata apposita istanza di rimborso alla competente Sede di appartenenza.



DISPONIBILITÀ LIQUIDE

DISPONIBILITÀ LIQUIDE	2005	2006	ESIGIBILI ENTRO L'ANNO	ESIGIBILI OLTRE L'ANNO
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	7227	8255	8255	
DENARO E VALORI IN CASSA	36	11	11	
TOTALE	7263	8266	8266	

La presente voce accoglie l'esistenza di numerario al 31.12.2006 presso le casse della Fondazione Teatro Massimo pari a Euro/000 11.

Accoglie anche i depositi bancari e postali ammontanti ad Euro/000 8.255 contro Euro/000 7.227 dell'anno 2005

RATEI E RISCONTI ATTIVI

DETTAGLIO	2005	2006
RATEI ATTIVI	17	16
RISCONTO INCREMENTI ALLESTIMENTI SCENICI	-	-
RISCONTI PER PREMI ASSICURATIVI	86	50
TOTALE	103	66

La voce non raccoglie ratei e risconti oltre 5 anni.



COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Descrizione	31/12/2004	Destinazione utile	Risultato di esercizio 2004	31/12/2005	Destinazione utile	Conferimenti	Risultato di esercizio 2005	31/12/2006
Valore originario fondo	5.439			5.439				5.439
Conferimenti in c/capitale Comune di Palermo 1999	155			155				155
Conferimenti Ente tabacchi italiani del 2000	15			15				15
Conferimento Assindustria	77			77				77
Conferimento Tourist Ferry Boat	15			15				15
Conferimento immobiliare Comune di Palermo 2003	6.143			6.143				6.143
Conferimento Banco di Sicilia						100		100
Patrimonio disponibile	11.845			11.845		100		11.945
Riserva indisponibile	41.317			41.317				41.317
Utile (perdite) portate a nuovo	-16.686	-1.485		-18.171	23			-18.147
Risultato d'esercizio	-1.485	1.485	23	23	-23		4.397	4.397
Totale	34.991		23	35.014			4.397	39.512

I conti del patrimonio netto espongono una variazione in positiva rispetto ai valori del 2005. La variazione è determinata dall'apporto del conferimento BdS e dal risultato positivo d'esercizio.



Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 n. 7/bis si evidenzia:

VOCI	IMPORTO (€/000)	UTILIZZAZIONE
VALORE ORIGINARIO DEL FONDO	5.439	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
CONFERIMENTI IN C/CAPITALE DEL COMUNE DI PALERMO DEL 1999	155	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
CONFERIMENTO DELL'ENTE TABACCHI ITALIANI DEL 2000	15	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
CONFERIMENTO ASSINDUSTRIA	77	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
CONFERIMENTO TOURIST FERRY BOAT	15	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
CONFERIMENTI IMMOBILIARI - COMUNE DI PALERMO	6.143	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
CONFERIMENTO BdS	100	Non distribuibile - utilizzabile per copertura perdite
RISERVA INDISPONIBILE	41.317	Non distribuibile ne utilizzabile per copertura perdite- riservata agli scopi istituzionali.

FONDI RISCHI ED ONERI

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

FONDI	2005	INCREMENTO	UTILIZZO	2006
FONDI PER LITI E RICORSI	3.252	-	(493)	2.759
FONDO PER PREPENZIONAMENTO	-	141	-	141
TOTALE	3.252	141	(493)	2.900

Fondo per liti e ricorsi

Il fondo liti e ricorsi esprime le passività potenziali connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro.

Il trattamento contabile delle perdite derivanti da passività potenziali dipende dal grado di realizzazione e di avveramento dell'evento futuro e dalla possibilità di stimare l'ammontare delle perdite.

Il fondo rischi relativo alle controversie legali, accoglie le valutazioni effettuate dai competenti uffici del Teatro dopo una ricognizione ed analisi



dettagliata dei diversi procedimenti giurisdizionali in corso, per la più parte riferibili a ricorsi instaurati dal personale dipendente per il riconoscimento di qualifiche superiori ovvero per altro titolo.

La valutazione è stata effettuata analiticamente, sulla base delle informazioni trasmesse dai competenti uffici del teatro e, per quanto possibile, confortata dai pareri dei legali che seguono i procedimenti.

L'importo del Fondo Liti e Ricorsi al 31 dicembre 2006 ammonta a complessivi Euro/000 2.759, nella valutazione si è tenuto conto delle somme già pagate a seguito di sentenza. L'importo del fondo comprende anche le spese legali maturate.

Non si è proceduto a valutazione del contenzioso di esito negativo incerto e comunque non probabile.

Per la stima delle controversie, molte delle quali di natura giuslavoristica, è stato seguito lo stesso metodo del 2005, e cioè basandosi, come indicato nei criteri di valutazione, sulla probabilità che l'evento si verifichi. Si registra complessivamente una tendenza di riduzione del contenzioso rispetto all'omologo dato del 2005.

Complessivamente è corretto prevedere in bilancio un fondo per complessive Ero/000 2.759.

Il fondo per prepensionamento riguarda i dipendenti che hanno fatto istanza per il collocamento anticipato per il 2007 utilizzando il contributo Comunale finalizzato a tale scopo.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'effettiva passività maturata verso i dipendenti, in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Le variazioni intervenute nel 2006 sono relative:

- all'incremento per le quote TFR maturate per l'esercizio 2006;
- alle diminuzioni relative alle quote TFR liquidate ai lavoratori dimessi nel corso del 2006 ed alle anticipazioni di quote di TFR erogate nel corso



[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

dello stesso anno.

Di seguito si mostra la movimentazione intervenuta nel corso del 2006:

VALORE DI BILANCIO AL 31.12.2005	15.534
RIMBORSI EFFETTUATI A FRONTE DI PAGAMENTI DI QUOTE DI TFR	-339
RIMBORSI EFFETTUATI A FRONTE DI PAGAMENTI DI ANTICIPI DI TFR	-183
RECUPERO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SULLA RIVALUTAZIONE DI COMPETENZA 2002	-46
AUMENTO PER LA QUOTA TFR MATERATA NEL 2004	1.571
VALORE FINALE AL 31.12.2006	16.537

Il Fondo è stato altresì suddiviso nelle aree organizzative in cui è suddiviso il personale sia stabile, sia stagionale. Pertanto i valori analitici, iscritti in bilancio al 31 dicembre 2006, sono i seguenti:

FONDO TFR PERSONALE AREA ARTISTICA	9279
FONDO TFR PERSONALE AREA TECNICO-ARTISTICA	4131
FONDO TFR PERSONALE AREA TECNICA E DEI SERVIZI GENERALI	1224
FONDO TFR PERSONALE AREA AMMINISTRATIVA	1881
FONDO TFR PERSONALE STAGIONALE	22
VALORE FINALE AL 31.12.2006	16.537

DEBITI

DEBITI VERSO BANCHE

Sono così costituiti:

DETTOGLIO	2005	2006
CONTO CORRENTE	25.161	-
MUTUO	-	19.584
APERTURA DI CREDITO (CESSIONE CREDITO IVA)	-	4.686
TOTALE	25.161	24.270

Nel corso del 2006 si è proceduto alla definizione del consolidamento della scopertura a breve attraverso la contrazione di due mutui, di cui uno ipotecario assistito da garanzia sugli immobili del Teatro di Euro/000 15.000, e la cessione del credito Iva fino al 2004.

Il valore del debito dei mutui è già al netto della prima rata di ammortamento pagata, mentre l'apertura di credito tiene conto dei rimborси Iva già liquidati e degli interessi maturati al 31.12.2006.

Va segnalato che è stato richiesto dalla Banca Popolare Italiana il ricalcolo

[Handwritten signatures]

degli interessi del 2006 in conformità ai tassi già applicati per il 2005 e per il periodo fino alla data del perfezionamento del consolidamento avvenuta nel Giugno 2006.

DEBITI VERSO FORNITORI

I debiti verso fornitori sono passati da Euro/000 2.361 del 2005 a Euro/000 2.519 del 2006, con scadenza interamente entro l'anno. Si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti di terzi per forniture di materiale e prestazioni di servizi strettamente connesse all'attività teatrale.

DEBITI TRIBUTARI

Sono così costituiti:

DETTOGLIO	2006	2005
DEBITI VERSO L'ERARIO PER RITENUTE	679	802
IRAP	495	266
TOTALE	1.174	1.068

I debiti tributari sono composti dalle ritenute effettuate ai lavoratori e collaboratori, relativi ai pagamenti effettuati nel mese di dicembre 2006, da versare nel 2007.

Va anche evidenziato il debito IRAP per imposte dell'esercizio pari ad Euro/000 495.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE

DETTOGLIO	2006	2005
INPS	· 19	47
ENPALS	760	920
INAIL	-	14
ALTRI	12	9
TOTALE	791	990

I debiti verso Istituti previdenziali sono principalmente costituiti da ENPALS ed INPS di competenza del mese di dicembre 2006, relativi al personale dipendente, collaboratori e scritturati.



ALTRI DEBITI

DETTAGLIO	2006	2005
DEBITI VERSO IL PERSONALE	2.396	1991
DEBITI PER FERIE MATURED E NON GODUTE	510	560
COMUNE DI PALERMO	447	597
ALTRI DEBITI	96	83
TOTALE	3.449	3.231

I Debiti verso i dipendenti sono costituiti principalmente:

- dal premio di produzione, pari ad Euro/000 986,
- dagli straordinari pari ad Euro/000 39,
- dal compenso per le attività promozionali ed altre voci Euro/000 1.319.

Il debito nei confronti del Comune di Palermo si riferisce alla quota capitale del mutuo a suo tempo contratto dall'Amministrazione Comunale per la ristrutturazione dei laboratori di Brancaccio che è stato trasferito alla Fondazione per contratto unitamente all'immobile.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nella voce sono inseriti ratei passivi relativi alla quota di 14° mensilità maturata nel 2006 a favore dei dipendenti, inclusi i rispettivi oneri previdenziali.

I risconti passivi comprendono gli abbonamenti e la biglietteria relativi alla stagione teatrale ricadente nell'esercizio successivo.

PARTECIPAZIONI POSSEDUTE DIRETTAMENTE O INDIRETTAMENTE

La Fondazione non ha detenuto nel corso del 2006 nè detiene al 31.12 dello stesso anno alcuna partecipazione in imprese controllate e collegate.

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.



CONTI D'ORDINE

Fra i conti d'ordine, nel sistema dei beni di terzi, risultano iscritti il valore dei contratti di leasing relativo al centralino telefonico ed alla fornitura di n. 3 router, iscritti per un valore pari ad Euro/000 25 pari agli impegni assunti con la concedente (somma dei canoni residui Euro/000 23 più prezzo di riscatto Euro/000 2). In altra parte della nota integrativa verrà fornita l'informazione richiesta dall'art. 2427 punto 22 del codice civile.

Viene invece iscritta tra i conti d'ordine la promessa di conferimento patrimoniale da parte della Regione Siciliana giusta articolo 51 della legge regionale n. 20/2003 al valore minimo previsto dalla legge.

Non sono stati rilevati impegni nei confronti di terzi da iscrivere fra i conti d'ordine.

