

Descrizione	Situazione iniziale			Movimenti netti dell'esercizio			Situazione finale		
	Costo	Fondi	Saldo al	Incr.ti	Decr.ti/	Amm.ti	Costo	Fondi	Saldo al
		amm.to/ contrib.	31/12/10		Contr.			31/12/11	
Mobili e arredi	3.399	(2.819)	580	13	-	(187)	3.412	(3.006)	406
Macchine d'ufficio	1.690	(1.325)	365	75	-	(141)	1.765	(1.466)	299
Automezzi	515	(499)	16	41	-	(16)	556	(515)	41
Beni inf. a 516 €	317	(317)	-	45	-	(45)	362	(362)	-
Progetti speciali “Bicocca”	9.199	(9.199)	-	-	-	-	9.199	(9.199)	-
Investimenti rientro al Piermarini	8.107	(8.107)	-	-	-	-	8.107	(8.107)	-
Totali	23.227	(22.266)	961	174	-	(389)	23.401	(22.655)	746

Gli ammortamenti ordinari, evidenziati nell'apposito prospetto, sono stati calcolati sulla base di aliquote ritenute rappresentative della residua possibilità di utilizzo delle *“Immobilizzazioni materiali”*.

Le aliquote applicate, identiche a quelle utilizzate nel precedente esercizio, sono le seguenti:

Categorie	Aliquote
- <i>Terreni</i>	-
- <i>Fabbricati</i>	1%
- <i>Impianti e macchinari</i>	10%
- <i>Attrezzature:</i>	
- Strumenti musicali	15,5%
- <i>Altri beni:</i>	
- Mobili e arredi	12,5%
- Macchine d'ufficio	20%
- Automezzi	25%
- Progetti speciali (Bicocca)	33,3%

Si precisa, infine, che le suddette *“Immobilizzazioni materiali”* non sono state oggetto di rivalutazione.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Partecipazioni in imprese controllate

La partecipazione, pari all'80% del capitale sociale, nella società controllata *La Scala Bookstore S.r.l. in liquidazione* è stata interamente svalutata negli esercizi precedenti a fronte delle perdite consuntive. Alla data di preparazione del bilancio, il liquidatore della società controllata ha confermato che non sono previsti oneri aggiuntivi rispetto a quelli accantonati negli esercizi precedenti.

Di seguito si riassumono i dati patrimoniali della società comunicati dal liquidatore relativi all'esercizio chiuso al 31.12.2011.

Società	Capitale Sociale	Attivo	Passivo	Patrimonio Netto	Valore di carico	Fondo Svalutazione Partecipazioni
La Scala Bookstore S.r.l. in liquidazione	93	35	(272)	(237)	74	(74)

Si segnala che il suddetto bilancio include debiti verso Soci per 272 migliaia di €, di cui 162 migliaia di €, come successivamente commentato, di pertinenza della Fondazione, interamente svalutati negli esercizi precedenti. Il liquidatore ha inoltre fornito alla Direzione della Fondazione aggiornamenti in merito allo stato di liquidazione della società controllata che fanno ritenere che nessun onere verrà sopportato rispetto a quanto già contabilizzato negli esercizi precedenti.

Crediti verso imprese controllate

I “Crediti verso imprese Controllate” si riferiscono a finanziamenti, fruttiferi di interessi, per 162 migliaia di €, invariati rispetto all’esercizio precedente, erogati alla controllata *La Scala Bookstore S.r.l. in liquidazione* che, come precedentemente commentato, sono stati interamente svalutati negli esercizi precedenti.

Crediti verso altri

Tale voce, che si riferisce interamente a crediti esigibili oltre l’esercizio successivo, risulta così composta:

Descrizione	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
INTESASANPAOLO VITA S.p.A.	18.311	18.035
Totale	18.311	18.035

Il “Credito verso Intesasanpaolo Vita S.p.A.” si riferisce ai premi versati, ed ai relativi interessi attivi maturati, a valere sulla polizza assicurativa finalizzata alla copertura del “Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato” che, alla data del 31 dicembre 2011, come commentato alla relativa voce, ammonta a 12.063 migliaia di €. Tale polizza è stata stipulata nell’esercizio 1993 ed è in scadenza a inizio dell’esercizio 2013.

La variazione, rispetto all’esercizio precedente, è dovuta alla capitalizzazione degli interessi di competenza del presente esercizio per 276 migliaia di € e rappresenta un rendimento del 1,53%, al netto delle commissioni dovute all’intermediario assicurativo.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Si riferiscono ad opere editoriali destinate alla commercializzazione:

Descrizione	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
Pubblicazioni a Magazzino	1	1
Pubblicazioni Museo Teatrale	0	0
Totale	1	1

Non si rilevano variazioni relative alle Pubblicazioni a Magazzino rispetto all’esercizio precedente.

Crediti

Si segnala che i crediti di seguito esposti non evidenziano posizioni di durata residua superiore ai cinque anni.

Crediti verso clienti

Tale voce a fine esercizio è così composta:

Descrizione	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	12.826	13.430
Fondo svalutazione crediti	(1.206)	(1.270)
Totale	11.620	12.367
 Dettaglio crediti verso clienti per area geografica		
Italia	11.846	12.080
CEE	675	906
Extra CEE	305	444
U.S.A.	0	0
Totale	12.826	13.430

I “*Crediti verso clienti*” si riferiscono a ricavi derivanti dalla cessione di diritti radiotelevisivi per le riprese audio e video di rappresentazioni, a sponsorizzazioni, vendita di pubblicità, organizzazione di mostre ed eventi, nonché a vendite di fotografie, noleggi di allestimenti scenici e costumi, al netto delle note di credito da emettere.

Il “*Fondo svalutazione crediti*” al 31 dicembre 2011 risulta diminuito di 64 migliaia di € rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'utilizzo per la definizione di crediti pregressi e riflette la stima effettuata al fine di adeguare i crediti di dubbia esigibilità al loro presunto valore di realizzazione.

Crediti verso Fondatori

Tale voce è così composta:

Descrizione	Al 31/12/2011			al 31/12/2010		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
Stato	-	-	-	-	-	-
Stato - ARCUS S.p.A.	2.300	-	2.300	2.900	-	2.900
Comune di Milano	2.638	-	2.638	1.828	-	1.828
Provincia di Milano	1.000	1.983	2.983	7.033	-	7.033
Totale Fondatori Pubblici	5.938	1.983	7.921	11.761	-	11.761
Camera di Commercio di Milano	-	-	-	2.983	-	2.983
Totale Altri Enti	-	-	-	2.983	-	2.983
Fondazione Cariplo	-	-	-	2.983	-	2.983
Banca Popolare di Milano S.c.a r.l.	1.300	-	1.300	1.300	1.300	2.600
Enel S.p.A.	520	520	1.040	-	-	-
Intesa San Paolo S.p.A.	1.040	1.040	2.080	-	-	-

Eni S.p.A.	2.983	2.983	5.966	2.983	5.966	8.949
Mapei S.p.A.	-	-	-	1.300	-	1.300
Poste Italiane S.p.A.	-	-	-	-	-	-
Fondazione Banca del Monte di Lombardia	-	-	-	3.079	-	3.079
S.E.A. S.p.A.	-	-	-	-	-	-
Telefonica S.A.	2.600	-	2.600	-	-	-
TOD'S S.p.A.	1.300	2.600	3.900	-	-	-
Totale Fondatori Privati	9.743	7.143	16.886	11.645	7.266	18.911
Totale	15.681	9.126	24.807	26.389	7.266	33.655

I “*Crediti verso Fondatori*” si riferiscono a crediti per contributi in conto esercizio già deliberati dal soggetto erogante, nonché ad altri crediti nei confronti dei medesimi soggetti.

Il credito verso lo Stato, al 31 dicembre 2011, ammonta a 0 migliaia di € (0 migliaia di € nel 2010). La voce non presenta variazioni rispetto all’esercizio precedente in quanto anche per il 2011 è stato interamente incassato, entro la fine dell’esercizio, l’importo del contributo assegnato dal Fondo Unico per lo Spettacolo.

Il credito nei confronti dell’Arcus S.p.A., società operativa del Ministero dei Beni Culturali, è relativo, per 2.300 migliaia di €, al finanziamento del progetto “Rinnovamento del repertorio di allestimenti d’opera e balletto del Teatro alla Scala” e destinati a finanziare i nuovi allestimenti realizzati nell’esercizio 2010. Il relativo importo sarà erogato, dietro presentazione di tutta la documentazione relativa alla spesa sostenuta, nel 2012.

Il credito vantato nei confronti del Comune di Milano, per un totale di 2.638 migliaia di € (1.828 migliaia di € nel 2010) è costituito come segue:

- per 1.627 migliaia di €, dal saldo del contributo ordinario alla gestione, incassato nel mese di gennaio del 2011;
- per 1.000 migliaia di €, dal contributo straordinario deliberato dal Comune di Milano a fine 2011;
- per 11 migliaia di € da crediti di altra natura.

Il credito vantato nei confronti della Provincia di Milano comprende il credito relativo al contributo per l’esercizio 2011, per un importo di 2.983 migliaia di € che, in base ad accordi reciproci, verrà liquidato in parte nel primo semestre 2012 ed in parte nel primo semestre 2013.

I “*Crediti verso Fondatori Privati*” sono costituiti da crediti per ricavi di competenza di anni successivi al 2011 e più in particolare si riferiscono a:

- Banca Popolare di Milano S.c.a r.l. per 1.300 migliaia di €;
- Enel S.p.A. per 1.040 migliaia di €;
- Eni S.p.A. per 5.966 migliaia di €;
- Intesa Sanpaolo S.p.A. per 2.080 migliaia di €;
- Telefonica S.A. per 2.600 migliaia di €;

-
- TOD'S S.p.A. per 3.900 migliaia di €;

I “*Crediti verso Fondatori*” per ricavi di competenza di anni successivi al 2011 hanno come contropartita la voce “*Risconti Passivi*” per un totale di 16.886 migliaia di €, in quanto relativi ad esercizi futuri (24.781 migliaia di € nell'esercizio precedente). I suddetti importi derivano da impegni formalizzati dai soggetti eroganti entro il 31 dicembre 2011 e comprendono crediti nei confronti di Banca Popolare di Milano S.c.a.r.l., Enel S.p.A., Eni S.p.A., Intesa Sanpaolo S.p.A., Telefonica S.A. e Tod's S.p.A.. Per quanto riguarda gli impegni pervenuti successivamente al 31 dicembre 2011, si rimanda alla tabella della Relazione alla gestione nel paragrafo “*Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio*”.

Crediti tributari

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	al 31/12/2011	Al 31/12/2010
Crediti v/ Erario per IVA	267	516
Crediti c/IVA gestione Museo	212	-
Credito per acconti IRAP	-	96
Altri crediti v/Erario per altre imposte	94	94
Crediti tributari entro l'esercizio	573	706
Crediti v/Erario oltre l'esercizio successivo	2.396	2.946
Crediti tributari oltre l'esercizio successivo	2.396	2.946
Totali	2.969	3.652

La voce “*Crediti v/Erario per IVA entro l'esercizio*” si riferisce alla quota parte del credito risultante dalla liquidazione del 2011 che potrà essere portata in compensazione nell'esercizio 2012.

La voce “*Altri crediti v/Erario per altre imposte*” si riferisce a crediti relativi ad esercizi precedenti chiesti a rimborso.

La voce “*Crediti tributari oltre l'esercizio successivo*” si riferisce prevalentemente all'importo di crediti IVA, ed ai relativi interessi, di anni precedenti per il quale è stato chiesto il rimborso. Il decremento rispetto al precedente esercizio (-550 migliaia di €) è conseguente, prevalentemente, alla compensazione del credito IVA al 31 dicembre 2010 con il debito IVA risultante per l'esercizio 2011.

Crediti verso altri

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	al 31/12/2011	al 31/12/2010
Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	3.288	2.345
Totali	3.288	2.345

I “*Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo*” comprendono prevalentemente depositi cauzionali versati alla SIAE (2.819 migliaia di €) e depositi cauzionali versati a garanzia di contratti di fornitura (228 migliaia di €).

La parte residua, pari a 241 migliaia di €, si riferisce essenzialmente a crediti derivanti dall’incorporazione dell’Ente Museo Teatrale (36 migliaia di €), anticipi per spese economici (25 migliaia di €), anticipi/acconti erogati a terzi (24 migliaia di €) e anticipi/acconti erogati a dipendenti e lavoratori autonomi (75 migliaia di €).

La variazione rispetto all’esercizio precedente è dovuta all’effetto combinato dell’incremento dei depositi cauzionali a seguito della definizione delle pratiche in corso con la SIAE (+1.197 migliaia di €), dell’incremento dei crediti verso lavoratori dipendenti e autonomi per anticipi/acconti (+52 migliaia di €) e della diminuzione dei crediti verso altri (-298 migliaia di €).

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce risulta così composta:

Descrizione	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
Titoli di Stato (BOT)	9.956	-
Total	9.956	-

La voce è rappresentata da investimenti di liquidità in titoli di Stato (BOT) con scadenza 31 gennaio 2012, regolarmente incassati alla scadenza.

Disponibilità liquide

La voce è composta di:

Descrizione	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
Denaro e valori in cassa	40	46
Banche conti correnti	13.808	15.123
Total	13.848	15.169

La voce “*Banche conti correnti*” si riferisce alle disponibilità liquide in essere alla data del 31 dicembre 2011.

Per una migliore comprensione dei flussi di cassa dell’esercizio in corso si rimanda al Rendiconto Finanziario.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2011 tale voce è così composta:

Descrizione	Al 31/12/2011	Al 31/12/2010
Ratei attivi su interessi	58	9
Ratei attivi	58	9
Risconti attivi per affitti	231	224
Risconti attivi per costi sostenuti per scenografie relative a spettacoli in programmazione negli esercizi futuri	1.410	1.469
Risconti attivi per prestazioni di competenza d’esercizi successivi	410	506
Risconti attivi per premi	110	143

Altri risconti attivi	84	-
Risconti attivi Museo	-	-
Risconti attivi	2.245	2.342
Totale	2.303	2.351

La variazione rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente dovuta ai minori risconti attivi stanziati per scenografie realizzate nel 2011, nell'ambito della programmazione artistica della stagione 2011-2012. Tali scenografie sono prevalentemente imputabili alla rappresentazione delle opere "Rigoletto" e "Tosca" e dei balletti "Excelsior" e "Raymonda".

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio Netto è la seguente:

	Patrimonio della Fondazione						Totale	
	Patrimonio disponibile			Patrimonio indisponibile				
	Patrimonio iniziale	Risultato finale d'esercizio	Patrimonio finale	Collezioni museali	Diritto d'uso immobili			
Saldi al 31.12.2010	35.119	54	35.173	157	67.079	102.409		
Destinazione risultato finale 2010	54	(54)	-	-	-	-		
Risultato finale dell'esercizio 2011:								
- Contributi in conto patrimonio	-	5.966	5.966	-	-	-		
- Apporto incorporazione Museo	-	-	-	-	-	-		
- Risultato dell'esercizio	-	(5.910)	(5.910)	-	-	-		
Saldi al 31.12.2011	35.173	56	35.229	157	67.079	102.465		

Commentiamo di seguito le principali poste componenti il Patrimonio Netto e le relative variazioni.

Patrimonio disponibile della Fondazione

Il "Patrimonio disponibile" della Fondazione è costituito, ai sensi dell'art. 4 dello Statuto, dal Patrimonio dell'Ente Autonomo Teatro alla Scala determinato all'atto della trasformazione ai sensi dell'art. 7 D.Lgs. 29/6/96 n. 367, rettificato per tenere conto della valutazione dei valori di perizia da parte del Consiglio di Amministrazione, dei contributi in conto patrimonio ricevuti dalla data di

trasformazione alla data del 31 dicembre 2011, nonché dei risultati consuntivati nel periodo 1997 – 2011.

Si precisa che i “*Contributi in conto patrimonio*” per 5.966 migliaia di € sono relativi, per 2.983 migliaia di €, a contributi deliberati dalla Camera di Commercio di Milano e per 2.983 migliaia di €, a contributi deliberati dalla Fondazione Banca del Monte di Lombardia.

Patrimonio indisponibile della Fondazione

Tale voce include l’importo relativo al “*Diritto d’uso degli immobili*”, per 67.079 migliaia di €, non assoggettato ad ammortamento, come descritto alla voce “*Immobilizzazioni immateriali*”, al fine di evidenziare l’indisponibilità di detta riserva a copertura perdite; la stessa non si è movimentata rispetto all’esercizio precedente. L’importo relativo alle “*Collezioni museali*”, per 157 migliaia di €, deriva dall’incorporazione dell’Ente Museo Teatrale avvenuta nel corso del 2009.

Risultato finale dell’esercizio

Come già commentato nella parte introduttiva della Nota Integrativa, il risultato dell’esercizio della Fondazione tiene conto di vincoli normativi che non consentono l’accredito a Conto Economico dei contributi in conto patrimonio erogati per finanziare l’attività artistica della Fondazione. Pertanto il risultato d’esercizio può essere meglio interpretato considerando congiuntamente le risultanze di Conto Economico e il complessivo ammontare sia dei contributi deliberati e versati in conto gestione sia di quelli deliberati e versati in conto Patrimonio. In questa prospettiva, il “*Risultato finale dell’esercizio*” nel 2011 risulta positivo per 56 migliaia di €, rispetto al risultato positivo di 54 migliaia di € relativi all’esercizio precedente.

Di seguito si indicano le variazioni intervenute nel “*Patrimonio disponibile della Fondazione*” nei tre esercizi precedenti:

Importi in migliaia di Euro	Patrimonio Disponibile
Saldi al 1.1.2009	35.070
Risultato finale dell’esercizio 2009	49
Risultato finale dell’esercizio 2010	54
Risultato finale dell’esercizio 2011	56
Saldi al 31.12.2011	35.229

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Descrizione	Al 31/12/2010	Accantonamento	Utilizzi	Al 31/12/2011
Altri fondi rischi	3.139	1.369	(166)	4.342
Fondo spese future	40	-	-	40
Totale	3.179	1.369	(166)	4.382

Altri fondi

L'importo iscritto alla voce “*Altri fondi rischi*” si riferisce ad accantonamenti stanziati a fronte sia di contenziosi in corso sia di potenziali rischi riguardanti posizioni in essere verso terzi.

L'incremento dell'esercizio si riferisce:

- per 119 migliaia di € all'adeguamento del fondo stesso, relativamente al contenzioso SIAE relativo ai diritti d'autore su riprese TV e sponsorizzazioni con contropartita al relativo conto di costo;
- per 1.000 migliaia di € a rischi in materia previdenziale connessi alla regolarizzazione di posizioni contributive in fase di accertamento”;
- per 250 migliaia di € ai rischi connessi ad un'azione di rivalsa da parte dell'INAIL relativa al risarcimento ad un dipendente, già autorizzata dal Consiglio d'Amministrazione, con contropartita al conto “Accantonamenti per rischi”.

Gli utilizzi del fondo rischi si riferiscono alla definizione di posizioni di contenzioso, in particolare cause di lavoro, per le quali si è proceduto al pagamento sulla base di sentenze e/o transazioni.

Il “*Fondo spese future*” si riferisce ai costi relativi agli affitti degli immobili disdetti, e non più utilizzati a partire dalla fine del 2007, nonché alla stima delle spese di natura ciclica per la dismissione degli allestimenti scenici per i quali non è previsto il riutilizzo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

Saldo al 31/12/2010	12.683
Accantonamento dell'esercizio	2.031
Indennità liquidate nell'esercizio a fronte di dimissioni e anticipi di Trattamento fine rapporto	(1.635)
Fondo Trattamento fine rapporto trasferito all'INPS/Fondi pensione	(1.016)
Saldo al 31/12/2011	12.063

Il “*Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato*” rappresenta l'intera passività maturata verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2011, in conformità alla legislazione e ai contratti collettivi ed integrativi di lavoro vigenti, al netto degli anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto. In conseguenza dell'obbligo di cui alla normativa prevista dal D. Lgs. 5 Dicembre 2005 n. 252 e successive modificazioni, l'importo delle quote maturate a titolo di Trattamento di Fine Rapporto nel 2011 è stato versato all'apposito fondo di tesoreria istituito presso l'INPS.

Si segnala che alla voce “*Crediti verso altri*”, iscritta tra le “*Immobilizzazioni finanziarie*”, la Fondazione iscrive una polizza assicurativa in essere a fronte del debito maturato per TFR. Alla data del 31 dicembre 2011 il valore di tale polizza ammonta a 18.311 migliaia di €.

L’importo iscritto come accantonamento non include 524 migliaia di € relativi alla quota TFR direttamente corrisposta all’INA a seguito dell’accordo aziendale sottoscritto in anni precedenti e 34 migliaia di € relativi alla quota di TFR corrisposta direttamente a fondi di previdenza complementare, come da richiesta dei dipendenti.

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti nell’esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche

Ammontano al 31 dicembre 2011 a 10.266 migliaia di € (10.599 migliaia di € al 31 dicembre 2010) e sono così costituiti:

Descrizione	Scadenze in anni						Saldo al 31/12/2011
	2012	2013	2014	2015	2016	Oltre 2016	
Mutui e finanziamenti	342	352	362	373	382	8.455	10.266
Totale	342	352	362	373	382	8.455	10.266

Il finanziamento in essere si riferisce ad un mutuo ipotecario trentacinquennale erogato da Intesa Sanpaolo S.p.A., con rimborso in rate semestrali ad un tasso variabile collegato all’indice ICPA che, per il 2011, è stato fissato nella misura del 3,10% nominale medio annuo; tale finanziamento è stato ottenuto in relazione all’acquisto dell’immobile sito in Milano, Via Verdi n. 3, ed è garantito da ipoteca sull’immobile, come evidenziato nella sezione relativa ai “*Conti d’ordine*”.

La diminuzione rispetto all’esercizio precedente è interamente da imputarsi al rimborso della rata relativa all’esercizio 2011.

Accconti

Ammontano, al 31 dicembre 2011, a 3.421 migliaia di € (3.421 migliaia di € al 31 dicembre 2010) e si riferiscono come per l’anno precedente:

- per 1.071 migliaia di €, all’importo residuo dei contributi straordinari erogati dallo Stato negli anni precedenti a titolo di acconto e non ancora rendicontati, ai sensi della L. 400 del 29/12/2000 art. 3 (attuazione degli interventi di ristrutturazione e di adeguamento tecnologico degli impianti di palcoscenico e dei laboratori);
- per 2.350 migliaia di €, all’importo ottenuto a seguito di transazione con terzi, quale rimborso degli oneri da sostenere per le opere di bonifica da effettuare sull’immobile di Via Verdi n. 3; con riferimento alle suddette opere, si segnala che alla data di preparazione del bilancio i lavori non sono ancora iniziati in quanto è ancora in corso l’ottenimento delle relative autorizzazioni.

Debiti verso fornitori

Ammontano, al 31 dicembre 2011, a 13.372 migliaia di € (10.037 migliaia di € al 31 dicembre 2010) e scadono integralmente entro l'anno. Si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti di terzi per forniture di materiali e prestazioni di servizi strettamente connesse all'attività teatrale.

L'incremento della voce “*Debiti verso fornitori*” rispetto all'esercizio precedente è il risultato in parte del decremento dei debiti verso fornitori (-1.264 migliaia di €) relativo ai pagamenti effettuati alle scadenze convenute contrattualmente ed in parte è dovuto a maggiori fatture da ricevere sia da parte di fornitori (+1.907 migliaia di €) sia da parte di artisti (+978 migliaia di €) collegate a spese di allestimenti e alla produzione di spettacoli realizzati a fine 2011 e da maggiori fatture da ricevere per diritti d'autore SIAE (+1.176 migliaia di €). I debiti verso fornitori sono quasi integralmente costituiti da saldi verso fornitori nazionali.

Debiti tributari

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	al 31/12/2011	al 31/12/2010
Verso Erario per ritenute (IRPEF)	1.525	1.868
Verso Erario per altre imposte e tasse	143	334
Verso Erario per IRAP	386	199
Totale	2.054	2.401

Al riguardo si precisa che il debito relativo all'IRAP deriva dal saldo IRAP 2011 per 137 migliaia di €. L'importo restante è relativo ad una dichiarazione integrativa di anni precedenti di rettifica dell'imposta dovuta che, prudenzialmente, è stata mantenuta in attesa della relativa definizione.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano, al 31 dicembre 2011, a 2.904 migliaia di € (2.926 migliaia di € al 31 dicembre 2010). Tale importo è stato liquidato nei primi mesi del 2011.

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	al 31/12/2011	al 31/12/2010
Debiti verso dipendenti per mensilità differite	13.148	10.990
Debiti verso dipendenti per ferie mature e non godute	3.173	3.970
Altri debiti	1.418	713
Totale	17.739	15.673

La variazione della voce “*Altri debiti*” rispetto all'esercizio precedente (+2.066 migliaia di €) è conseguente prevalentemente:

- per + 2.158 migliaia di € all'accantonamento per l'ultima trache del contratto integrativo di lavoro relativo al 2011, il cui pagamento è previsto dopo l'approvazione del presente bilancio. L'importo dell'accantonamento comprende anche il saldo del contratto integrativo relativo alle annualità 2008-2010 e l'importo stimato per il rinnovo del contratto nazionale dei lavoratori dello spettacolo, la cui contrattazione è in fase di definizione;

- per +485 migliaia di € all'accantonamento relativo al pagamento dell'indennità prevista dalla Legge n. 183/2010 (Collegato Lavoro) per le cause di lavoro promosse dai lavoratori per il riconoscimento del rapporto di lavoro a tempo indeterminato;
- per – 798 migliaia di € alla maggiore fruizione di ferie da parte del personale dipendente.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Al 31 dicembre 2011 tale raggruppamento è così composto:

Descrizione	al 31/12/2011	al 31/12/2010
Altri ratei passivi	-	1
Ratei passivi	-	1
Risconti passivi per contributi alla gestione di competenza di futuri esercizi	16.886	24.781
Risconti passivi per abbonamenti	10.612	10.400
Risconti passivi per abbonati sostenitori	1.134	986
Altri risconti passivi	760	1.201
Risconti passivi	29.392	37.368
Totale	29.392	37.369

Il decremento della voce “*Ratei e Risconti passivi*” è principalmente dovuto alla maturazione della competenza economica dei contributi erogati dal Fondatori negli esercizi precedenti a valere sull’anno 2011, che hanno trovato contropartita alla voce “*Contributi da Fondatori*” nel Conto Economico.

L’aumento della voce “*Risconti passivi per abbonati sostenitori*” è dovuto al maggior numero di adesioni relative alla formula “abbonati sostenitori” per la stagione 2011/2012.

La voce “*Altri risconti passivi*” si riferisce essenzialmente a sponsorizzazioni legate alla programmazione artistica dell’esercizio 2012.

CONTI D'ORDINE

I Conti d’Ordine comprendono:

CONTI D'ORDINE	al 31/12/2011	al 31/12/2010
Garanzie reali prestate a favore di terzi:		
• <i>Ipoteche iscritte su nostri immobili</i>	34.861	34.861
Altre garanzie prestate a favore di terzi:		
• <i>Fideiussioni a favore di terzi</i>	749	749
Altri conti d'ordine:		

• <i>Impegni di terzi per contributi alla gestione</i>	-	-
• <i>Beni di nostra proprietà presso terzi</i>	-	-
• <i>Beni di terzi presso di noi</i>	-	-
• <i>Impegni per contratti perfezionati con artisti</i>	23.343	22.403
• <i>Altri conti d'ordine</i>	-	-
Totale	58.953	58.013

GARANZIE PRESTATE***Garanzie reali prestate***

Si riferiscono a ipoteche di primo grado iscritte sull'immobile di nostra proprietà sito in Milano – Via Verdi n. 3, per un importo di 34.861 migliaia di €, a garanzia del mutuo ipotecario erogato a nostro favore da Intesa San Paolo S.p.A., il cui saldo al 31 dicembre 2011 residua in 10.266 migliaia di €.

ALTRE GARANZIE PRESTATE

Comprendono:

- Polizza fideiussoria da noi rilasciata a favore di Immobiliare Lombarda S.p.A., per 79 migliaia di €, a seguito del contratto di locazione dell'immobile sito in Milano, Via Torino n. 68, perfezionato nel corso del 2006;
- polizza fideiussoria da noi rilasciata a favore dell'Agenzia delle Entrate, per 660 migliaia di €, in relazione al rimborso IVA 2005 ottenuto nel corso del 2009;
- polizze fideiussorie da noi rilasciate nel corso del 2009 a favore di altri locatari di immobili, per 10 migliaia di €.

ALTRI CONTI D'ORDINE

Gli altri conti d'ordine comprendono: “*Impegni per contratti perfezionati con artisti*” che la Fondazione Teatro alla Scala ha sottoscritto per l'esercizio 2012, per 9.194 migliaia di €, e per gli esercizi dal 2013 al 2015, per 14.149 migliaia di €. Tale voce è aumentata rispetto all'esercizio precedente in relazione alla diversa programmazione artistica;

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci di Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011.

Per una migliore lettura delle stesse sono stati indicati separatamente i costi ed i ricavi relativi all'attività museale, all'attività di formazione svolta dalla Fondazione Accademia, alle tournée (per una diversa programmazione delle stesse e non confrontabile tra i due esercizi).

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a 41.375 migliaia di € nel 2011 rispetto ai 39.430 migliaia di € nel 2010 e comprendono:

Descrizione	2011	2010
Ricavi per la vendita di biglietti e abbonamenti	28.636	27.554
Ricavi per la vendita di pubblicità e similari	9.408	7.976
Ricavi per la cessione di diritti per incisioni e trasmissioni radiotelevisive	1.286	1.417
Altri minori	547	533
Sub totale	39.877	37.480
Ricavi per altre tournée e manifestazioni fuori sede	1.498	1.950
Totale	41.375	39.430

I "Proventi per la vendita di biglietti e abbonamenti" ammontano a 28.636 migliaia di €, dopo aver riscontato ricavi relativi alle vendite d'abbonamenti per la stagione 2011-2012 per un importo di 10.612 migliaia di €, rispetto a 10.400 migliaia di € dell'esercizio 2010.

Si precisa che l'incremento di 1.083 migliaia di € è conseguente:

- per 443 migliaia di € a maggior ricavi per vendita di abbonamenti con un incremento del numero di abbonati pari a 3.813 in più rispetto al 2010;
- per 640 migliaia di € a maggior ricavi per vendita di biglietti.

I ricavi per la vendita di pubblicità che ammontano a 9.408 migliaia di € (7.976 migliaia di € nel 2010) si riferiscono ai ricavi derivanti dalla sponsorizzazione alla stagione, dagli abbonati sostenitori, dalla sponsorizzazione alle tournée estere, dalla sponsorizzazione di serate speciali, dalla sponsorizzazione alla serata inaugurale del 7 dicembre nonché alla pubblicità sui programmi di sala e di stagione e registrano un incremento pari a 1.431 migliaia di € rispetto al 2010 dovuto principalmente a maggiori sponsorizzazioni di serate speciali da parte di aziende private.

I ricavi per la cessione di diritti per incisioni e trasmissioni radiotelevisive, pari a 1.286 migliaia di € (1.417 migliaia di € nel 2010), subiscono una riduzione di 131 migliaia di € principalmente a fronte di minori ricavi per incisioni radiotelevisive e cessione diritti DVD.

Gli altri ricavi si riferiscono, principalmente, per 320 migliaia di € a ricavi per la vendita di programmi di sala (333 migliaia di € nel 2010), per 165 migliaia di € per altre manifestazioni (168 migliaia di € nel 2010) e per 41 migliaia di € per ricavi vendita di libri, fotografie ed altre pubblicazioni (33 migliaia di € nel 2010).

I “Ricavi per tournée e collaborazioni istituzionali” passano da 1.950 migliaia di € del 2010 a 1.498 migliaia di € del 2011. Il decremento è legato alla diversa programmazione artistica effettuata fuori sede.

Altri ricavi e proventi

Ammontano a 71.585 migliaia di € e sono così costituiti:

Contributi da Fondatori alla gestione

Descrizione	2011	2010
Stato	33.238	29.635
Stato - contributo ARCUS S.p.A.	-	2.300
Regione Lombardia	2.710	1.000
Comune di Milano	7.414	6.414
Provincia di Milano	2.983	4.050
Fondazione Cariplo	6.200	6.200
Eni S.p.A.	2.983	2.983
Banca Popolare di Milano s.c.a.r.l.	1.300	1.300
Mapei S.p.A:	1.300	1.300
A2A S.p.A.	1.040	1.040
Intesa San Paolo S.p.A.	1.040	1.040
Assicurazioni Generali	520	520
ENEL S.p.A.	520	520
S.E.A S.p.A.	520	520
Telefonica S.A.	2.600	-
TOD'S S.p.A.	1.300	-
Subtotale	65.668	58.822
Oneri connessi alla gestione dei contributi istituzionali	(909)	(874)
Totale	64.759	57.948

Il contributo dello Stato passa da 29.635 migliaia di € del 2010 a 33.238 migliaia di € del 2011. Tale importo comprende:

- 28.076 migliaia di €, quale quota di competenza del riparto F.U.S., con un incremento di 1.345 migliaia di € rispetto al 2010 dovuto alla nuova percentuale di riparto per il Teatro alla Scala, passata dal 14,039% del 2010 al 14,655% del 2011;
- 2.162 migliaia di € (2.904 migliaia di € nel 2010), quale quota di competenza derivante dall'applicazione della Legge n. 388/2000 (art. 185 comma 87). Tale provvedimento legislativo ha infatti disposto, a decorrere dall'anno 2001, un incremento del F.U.S. di 7.746 migliaia di € per le specifiche finalità di cui agli artt. 6 e 7 della Legge n. 800/67. L'art. 7 della Legge n. 800/67, come noto, riconosce il Teatro alla Scala “Ente di particolare interesse nazionale in campo musicale”. Per l'esercizio 2011 il Ministero per i Beni e le Attività Culturali ha disposto una riduzione di 742 migliaia di €;
- 3.000 migliaia di € quale contributo derivante dal c.d. “Decreto Milleproroghe”.

Il contributo della Regione Lombardia pari a 2.710 migliaia di € (1.000 migliaia di € nel 2010) è stato destinato, nell'esercizio 2011, interamente alla gestione.

Il contributo da parte della Provincia di Milano passa da 4.050 migliaia di € del 2010 a 2.983 migliaia di € del 2011. Si precisa che tale contributo verrà erogato dall'Amministrazione Provinciale in due tranches con scadenza giugno 2012 e giugno 2013.

I “*Contributi in conto esercizio*” di Fondatori Privati sono aumentati di 3.900 migliaia di € rispetto all'esercizio precedente, principalmente per effetto dell'ingresso di due nuovi Fondatori e più precisamente:

- Telefonica S.A. per 2.600 migliaia di €;
- TOD'S S.p.A. per 1.300 migliaia di €;

I contributi alla gestione sono stati rettificati dell'importo corrispondente agli obblighi direttamente connessi alla gestione dei contributi istituzionali regolati sia da apposite convenzioni sia da accordi intascati con i Fondatori istituzionali.

In aggiunta ai contributi in conto esercizio, sono stati erogati nel 2011 contributi in conto patrimonio per 5.966 migliaia di € (9.706 migliaia di € nel 2010). I suddetti contributi sono relativi ai seguenti Fondatori:

Descrizione	2011	2010
Camera di Commercio di Milano	2.983	2.983
Fondazione Banca dal Monte di Lombardia	2.983	2.983
Regione Lombardia	-	1.700
Apporti aggiuntivi da vari Fondatori	-	2.040
Totale	5.966	9.706

Altri ricavi e proventi

Descrizione	2011	2010
Ricavi per attività finalizzate	1.696	1.715
Concorsi e rimborsi	1.207	1.123
Ricavi per servizio bar e mensa	545	496
Plusvalenze e sopravvenienze attive	348	540
Ricavi per noleggi materiale teatrale	215	254
Altri minori	90	91
Proventi per coproduzioni	493	486
Contributi ed erogazioni liberali	513	96
Subtotale	5.107	4.801
Ricavi da Museo teatrale	1.264	1.152
Ricavi da Fondazione Accademia Teatro alla Scala	454	482
Totale	6.825	6.435

La voce “*Ricavi per attività finalizzate*” si riferisce principalmente: