

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Dettaglio consistenza fondi rischi fiscali al 31/12/2011:	Importo
Per istanza di rimborso IRAP anno 1998	108.321
Per istanza di rimborso IRAP anno 1999	645.460
Totale	753.781

Il fondo complessivo per rischi fiscali al 31/12/2011 comprende stanziamenti per i ricorsi IRAP degli esercizi 1998 e 1999. Visto l'incerto andamento dei contenziosi in corso, è stato integrato nell'esercizio fino a completa copertura dei crediti iscritti.

Dettaglio consistenza fondi rischi diversi al 31/12/2011:	Importo
Per rinnovo CCNL dipendenti	379.507
Per cause di lavoro dipendenti	171.800
Per rischio decurtazione contributo statale spese sicurezza e vigilanza	25.454
Totale	576.761

Negli altri fondi per rischi ed oneri, è stato stanziato nell'esercizio 2011 l'importo di € 198.327 a fronte del costo presumibile per rinnovo del CCNL dei dipendenti (scaduto in data 31/12/2006). L'importo corrisponde all'aumento inflattivo sul costo del personale, esclusi accessori, calcolato in base al tasso di inflazione programmato (2%). Le dichiarazioni programmatiche dell'ANFOLS sull'intenzione di non sottoscrivere alcun accordo che comporti maggiori oneri se non provenienti da risparmi organizzativi, in linea con le posizioni del Ministero vigilante in merito all' "incremento zero" del costo del lavoro negli anni a venire, nonché la sottoscrizione dell'accordo interconfederale 16 aprile 2009, dove l'indennità di vacanza contrattuale è stata sostituita da un importo una tantum non realmente determinabile in quanto oggetto di trattativa del rinnovo contrattuale, hanno fatto ritenere di non provvedere ad accantonamento per gli anni precedenti al 2010.

Sono stati stanziati € 171.800 per i rischi derivanti dalle cause di lavoro in corso con nr 10 dipendenti.

E' stato inoltre accantonato l'importo di € 17.230, ad integrazione del residuo risultante dall'accantonamento dell'esercizio precedente allo stesso titolo, a fronte del rischio di decurtazione del contributo statale sui rimborsi ex Dlgs 134/98 per le spese di sicurezza e vigilanza relative all'esercizio 2011.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	7.671.318	7.179.988	+ 491.330
- Anticipazioni Trattamento di Fine Rapporto	- 1.486.260	- 1.449.665	+ 36.595
Totale Fondo TFR netto	6.185.058	5.730.323	+ 454.735

La variazione è così costituita:

	Importo
Incremento per accantonamento e rivalutazione dell'esercizio	+ 633.633
Decremento per liquidazioni nell'esercizio (al netto di precedenti anticipazioni)	- 73.606
Decremento per anticipazioni erogate nell'esercizio	- 88.475
Decremento per imposta sostitutiva trattenuta sull'accantonamento	- 16.817
Totale variazioni	+ 454.735
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale variazioni	+ 454.735

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti come sopra evidenziati.

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Debiti	26.616.690	24.986.699	+ 1.629.991
Totale	26.616.690	24.986.699	+ 1.629.991

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	9.136.597	2.116.879	8.065.629	19.319.105
Debiti verso altri finanziatori	-	2.500.000	-	2.500.000
Acconti	77.297	-	-	77.297
Debiti verso fornitori	1.697.420	-	-	1.697.420
Debiti tributari	820.087	-	-	820.087
Debiti verso Istituti previdenziali	717.296	1.046.554	-	1.763.850
Altri debiti	438.931	-	-	438.931
Totale	12.887.628	5.663.433	8.065.629	26.616.690
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-	-
Totale	12.887.628	5.663.433	8.065.629	26.616.690

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2011 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. I debiti verso altri finanziatori sono composti dalle rate del mutuo con Monte dei Paschi di Siena anticipate dalla Regione FVG, che verranno restituite secondo i criteri determinati dalla L.R. 1/2007.

I debiti verso fornitori si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti di terzi per forniture di beni e servizi.

La voce dei debiti tributari a breve accoglie le passività per imposte certe e determinate (ritenute d'acconto e IRPEF dipendenti del mese di dicembre e IRAP dell'esercizio).

I debiti verso istituti previdenziali comprendono anche il residuo debito di 5 mensilità dei contributi ENPALS a carico azienda (luglio-dicembre) che non sono stati versati nei termini per carenza di liquidità e per i quali è stato richiesto il pagamento rateale in 24 mensilità a partire dal mese di aprile 2012.

La voce Altri debiti al 31/12/2011 è costituita dai seguenti dettagli:

	Importo
Debiti verso il personale dipendente e assimilati	412.475
Debiti verso altri	1.593
Altri debiti per trattenute ai dipendenti da versare	4.411
Contributi sindacali personale dipendente da versare	2.695
Debiti vs. fondi previdenza complementare	3.673
Debiti verso amministratori/consiglieri/revisori	14.085
Totale	438.932
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1
Totale	438.931

La voce debiti verso dipendenti/collaboratori è costituita principalmente dal saldo degli stipendi/competenze del mese di dicembre che vengono liquidati il 10 gennaio dell'anno successivo.

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

E) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Ratei passivi	1.228.713	778.224	+ 450.489
Risconti passivi	1.219.180	1.310.411	- 91.231
Aggio sui prestiti	-	-	-
Totale	2.447.893	2.088.635	+ 359.258

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei passivi

	Importo
Quote per 14a mensilità dipendenti da pagare l'anno successivo	269.672
Quote per Premio di Produzione dipendenti da pagare l'anno successivo	519.953
Quote per ferie dipendenti non godute entro l'esercizio di maturazione	437.297
Spese bancarie e interessi da pagare l'anno successivo	1.792
Totale	1.228.714
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1
Totale	1.228.713

Risconti passivi

	Importo
Quote abbonamenti di competenza dell'esercizio successivo	1.088.738
Quote sociali sottoscritte da fondatori/sostenitori di competenza di esercizi successivi	47.000
Quote sponsorizzazioni, noleggi e altri ricavi per attività di competenza di esercizi successivi	41.538
Quote contributo c/to impianti correlato ad ammortamenti futuri dei cespiti	41.904
Totale	1.219.180
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale	1.219.180

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Valore della produzione	19.995.846	19.914.662	+ 81.184
Totale	19.995.846	19.914.662	+ 81.184

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.537.215	3.299.359	- 762.144
Variazione rimanenze lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	-	- 330.668	- 330.668
Contributi in conto esercizio	16.815.747	16.077.420	+ 738.327
Altri ricavi e proventi	642.884	207.215	+ 435.669
Totale	19.995.846	19.914.662	+ 81.184

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<i>Per vendite:</i>			
Abbonamenti e prelezioni	1.364.676	1.682.122	- 317.446
Biglietti	509.279	757.892	- 248.613
Programmi di sala e merchandising	32.869	36.193	- 3.324
Allestimenti scenici	60.174	175.368	- 115.194
<i>Per prestazione di servizi:</i>			
Proventi da inserzioni pubblicitarie su programmi	-	3.000	- 3.000
Noleggi di allestimenti scenici e materiale teatrale	95.991	43.675	+ 52.316
<i>Altri:</i>			
Proventi da attività istituzionale	418.157	462.061	- 43.904
Sponsorizzazioni	56.069	43.000	+ 13.069
Coproduzioni	-	96.048	- 96.048
Totale	2.537.215	3.299.359	- 762.144
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-
Totale	2.537.215	3.299.359	- 762.144

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Contributo ordinario dello Stato	11.205.650	11.383.028	- 177.378
Contributo straordinario dello Stato	1.110.931	-	+ 1.110.931
Altri contributi dello Stato	65.266	81.747	- 16.481
Contributi regionali	2.865.000	2.918.600	- 53.600

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Contributi Comune di Trieste	1.000.000	1.000.000	-
Contributi Provincia di Trieste	7.000	10.000	- 3.000
Contributi Commissariato Governo c/to impianti	9.905	-	+ 9.905
Contributi CCIAA	20.000	20.000	-
Contributi da privati	528.247	656.051	- 127.804
Altri contributi in conto esercizio	3.749	7.994	- 4.245
Totale	16.815.748	16.077.420	+ 738.328
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1	-	- 1
Totale	16.815.747	16.077.420	+ 738.327

Il contributo ordinario dello Stato è determinato con i criteri di riparto sanciti dal D.M. 29/10/2007 del Fondo Unico dello Spettacolo stanziati ex L.163/1985, come integrata dal D.L.34/2011.

Il contributo ex L.388/2000 (€ 5.164.569 complessivi che dovrebbero essere assegnati con i medesimi criteri di riparto alle Fondazioni Lirico-Sinfoniche) risulta sia stato erogato in misura ridotta al solo 47% del contributo spettante.

E' stato inserito tra i contributi straordinari dello Stato l'intervento ex D.L. 225/2010.

Gli altri contributi dello Stato riguardano i rimborsi ex D.Lgs. 134/1998 per le spese di sicurezza e vigilanza relative all'esercizio 2011, per i quali è stato prudenzialmente iscritto apposito fondo rischi in virtù delle costanti riduzioni degli anni passati.

I contributi regionali accolgono il contributo ordinario di € 2.425.000, integrato per € 170.000 in fase di assestamento del bilancio regionale, il contributo per le attività in decentramento per € 140.000 ed il contributo per il Festival dell'Operetta per € 130.000.

Nella voce contributi Provincia di Trieste è stato inserito il contributo ex art.12 L.241/1990 richiesto per l'attività concertistica invernale 2011. Il contributo versato quale socio della Fondazione (€ 36.000,00) è stato iscritto tra i contributi da privati.

E' stata iscritto il ricavo correlato alle quote ammortamento dell'esercizio del contributo in conto impianti (per un totale di € 66.666,67) erogato alla fine dell'esercizio dal Commissariato del Governo. Sebbene il contributo fosse stato richiesto nell'anno 2009 a fronte dei necessari lavori all'impianto elettrico ed antincendio, non è stato possibile iscrivere alcuna quota per gli esercizi passati non avendo certezza né dell'effettiva erogazione del contributo né della sua quantificazione. Si è dunque proceduto a rettifica delle quote degli esercizi 2009 e 2010 con apposita sopravvenienza.

E' stato stanziato a favore della Fondazione un contributo dalla Camera di Commercio di Trieste a valere sul Fondo Proventi ex L.R. 30/2007 richiesto per gli spettacoli estivi.

I Contributi da privati accolgono le quote dei soci fondatori e sostenitori, destinate alla gestione della fondazione per l'esercizio in corso mentre gli altri contributi in conto esercizio comprendono le elargizioni una tantum senza sottoscrizione di impegni pluriennali.

Gli Altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<i>Vendite di beni</i>			
Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni materiali	520	12.591	- 12.071
<i>Prestazioni di servizi</i>			
Fitti attivi	161.671	123.048	+ 38.623
<i>Altri</i>			
Proventi per rimborsi	121.622	30.168	+ 91.454
Sopravvenienze attive ed arrotondamenti	338.554	11.054	+ 327.500
Proventi diversi	20.517	30.354	- 9.837
Totale	642.884	207.215	+ 435.669
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-
Totale	642.884	207.215	+ 435.669

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

I Fitti attivi riguardano le cessioni delle sale teatrali in occasione di spettacoli, convegni e altre manifestazioni organizzate da terzi.

Si evidenziano tra le sopravvenienze attive: la quota del 5x1000 relativa al 2009 incassata nell'esercizio (€ 48.391), l'eliminazione del fondo rischi fiscali a seguito della conclusione del contenzioso per il rimborso IVA 1998-1999 (€ 254.652), il risarcimento assicurativo ottenuto per l'assenza dal lavoro a seguito di incidente stradale di un dipendente (€ 20.345), il rimborso riconosciuto in Corte d'Appello per causa di lavoro con un dipendente (€ 6.269) e rettifiche per crediti INAIL dell'anno precedente (€ 5.409).

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Costi della produzione	22.987.194	23.285.339	- 298.145
Totale	22.987.194	23.285.339	- 298.145

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<i>Costi per allestimenti - materie prime, sussidiarie e merci</i>	168.976	373.374	- 204.398
<i>Variazione delle rimanenze</i>			
Variazione delle rimanenze di materiale di consumo	49.493	9.106	+ 40.387
<i>Costi per servizi</i>			
Trasporti e facchinaggi	255.312	252.353	+ 2.959
Compensi artisti	2.459.478	2.728.696	- 269.218
Compensi altri professionisti	453.968	351.375	+ 102.593
Oneri sociali artisti e professionisti	388.006	436.720	- 48.714
Spese per pubblicità	219.051	289.504	- 70.453
Costi per servizi di attività istituzionale	236.110	221.724	+ 14.386
Altri costi per servizi	1.324.131	1.539.293	- 215.162
Compensi agli amministratori e revisori	119.056	121.382	- 2.326
Compensi per collaborazioni coordinate e continuative	264.175	91.000	+ 173.175
Oneri sociali collaborazioni coordinate e continuative	30.248	14.671	+ 15.577
Costi per coproduzioni	-	36.616	- 36.616
<i>Godimento di beni di terzi</i>			
Noleggi materiale per attività istituzionale	297.051	319.040	- 21.989
Manutenzioni su beni di terzi	10.958	29.605	- 18.647
Diritti autore	187.906	196.880	- 8.974
Altri affitti, noleggi e leasing	36.631	25.465	+ 11.166
<i>Costi del personale</i>			
Salari e stipendi	10.898.166	11.240.928	- 342.762
Oneri sociali	2.957.747	3.127.156	- 169.409
Trattamento di fine rapporto	732.019	707.526	+ 24.493
Altri costi del personale	26.510	133.443	- 106.933

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<i>Ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti</i>			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	94.538	95.182	- 644
Ammortamento immobilizzazioni materiali	471.421	470.584	+ 837
Svalutazione di crediti dell'attivo circolante	98.108	-	+ 98.108
Accantonamenti diversi a fondi rischi ed oneri	848.074	221.180	+ 626.894
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
Imposte e tasse diverse dalle imposte sul reddito	7.962	20.808	- 12.846
Altri oneri diversi di gestione	327.678	231.728	+ 95.950
Totale	22.987.194	23.285.339	- 298.145
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-
Totale	22.987.194	23.285.339	- 298.145

Costi per materie prime, di consumo e di merci, Costi per servizi e Costi per godimento di beni di terzi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella relazione sulla gestione ed al valore della produzione del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende la spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di anzianità, ferie non godute, ratei per mensilità aggiuntive maturate ma non liquidate e gli accantonamenti di legge, ed è suddivisa nei seguenti dettagli:

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<i>Personale a tempo indeterminato</i>			
Stipendi personale dirigente	216.194	125.180	+ 91.014
Stipendi personale amministrativo	754.983	657.138	+ 97.845
Stipendi personale servizi generali	296.639	289.140	+ 7.499
Stipendi personale maestri collaboratori	197.739	195.986	+ 1.753
Stipendi orchestra	3.892.415	3.897.994	- 5.579
Stipendi coro	2.145.465	2.313.154	- 167.689
Stipendi ballo	-	71.429	- 71.429
Stipendi scenografi impiegati	232.914	225.590	+ 7.324
Stipendi scenografi operai	101.161	89.972	+ 11.189
Stipendi macchinisti	1.019.633	980.228	+ 39.405
Stipendi falegnami	201.184	192.148	+ 9.036
Stipendi sarte	136.590	142.896	- 6.306
Stipendi direzione di scena	124.061	111.714	+ 12.347
<i>Personale a tempo determinato e a chiamata</i>			
Stipendi personale amministrativo	139.279	159.141	- 19.862
Stipendi personale servizi generali	35.339	45.513	- 8.174
Stipendi personale maestri collaboratori	134.193	167.674	- 33.481
Stipendi orchestra	356.894	410.140	- 53.246
Stipendi coro	170.998	154.745	+ 16.253
Stipendi ballo	339	112.638	- 112.299
Stipendi scenografi impiegati	7.758	-	+ 7.758

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Stipendi scenografi operai	3.685	7.442	- 3.757
Stipendi macchinisti	111.547	138.107	- 26.560
Stipendi falegnami	29.077	25.640	+ 3.437
Stipendi sarte	47.660	60.040	- 12.380
Stipendi personale di sala	152.094	158.145	- 6.051
Stipendi comparse	41.323	53.050	- 11.727
<i>Compensi per lavoro straordinario, prestazioni speciali, attività in decentramento e promozionale, altri costi per il personale</i>			
Lavoro straordinario personale amministrativo	13.783	35.392	- 21.609
Lavoro straordinario personale artistico	28.086	77.868	- 49.782
Lavoro straordinario personale tecnico	165.112	181.343	- 16.231
Prestazioni solistiche e compensi per attività promozionale e decentramento	79.488	90.464	- 10.976
Diarie di missione e indennità di trasferta	62.533	73.017	- 10.484
Vestiaro, assegni familiari e altre spese	26.510	133.443	- 106.933
Oneri sociali	2.957.747	3.127.156	- 169.409
Trattamento di Fine Rapporto	732.019	707.526	+ 24.493
Totale	14.614.442	15.209.053	- 594.611
Arrotondamenti all'Euro intero			
Totale	14.614.442	15.209.053	- 594.611

Ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economico-tecnica. Si richiama quanto esposto nei criteri di valutazione per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

Le svalutazioni di crediti dell'attivo circolante riguardano crediti verso clienti iscritti e tuttora formalmente esigibili per i quali sono state riscontrate difficoltà d'incasso.

A seguito dell'andamento dei contenziosi fiscali in corso, si è ritenuto più prudente integrare i fondi rischi iscritti nei precedenti esercizi. Pertanto per il contenzioso derivante dalle istanze di rimborso per Irap 1998 e 1999, tuttora in attesa di fissazione delle udienze in Cassazione per discutere il ricorso avverso alle sfavorevoli sentenze della Corte di Appello, sono stati accantonate ulteriori somme fino ad integrale copertura dei crediti iscritti.

A fronte dei rischi derivanti dai contenziosi per cause di lavoro con il personale, sono stati accantonati € 171.800.

A fronte del costo presumibile derivante dal rinnovo del CCNL dei dipendenti (scaduto in data 31/12/2006) è stato accantonato un importo calcolato in base al tasso di inflazione programmata (2%) sul costo del personale, esclusi accessori, utilizzando quindi lo stesso criterio usato per l'accantonamento dell'esercizio precedente. Le dichiarazioni programmatiche dell'ANFOLS sull'intenzione di non sottoscrivere alcun accordo che comporti maggiori oneri se non provenienti da risparmi organizzativi, in linea con le posizioni del Ministero vigilante in merito all' "incremento zero" del costo del lavoro negli anni a venire, nonché la sottoscrizione dell'accordo interconfederale 16 aprile 2009, dove l'indennità di vacanza contrattuale è stata sostituita da un importo una tantum non realmente determinabile in quanto oggetto di trattativa del rinnovo contrattuale, hanno fatto ritenere di non provvedere ad accantonamento per gli anni precedenti il 2010.

E' stato inoltre accantonato l'importo di € 17.230 a fronte del rischio di decurtazione del contributo statale sui rimborsi ex Dlgs 134/98 per le spese di sicurezza e vigilanza relative all'esercizio 2011.

	Importo
Accantonamenti per rischi da contenziosi di lavoro e tributari	632.516
Accantonamenti per oneri da rinnovo CCNL dipendenti scaduto	198.327
Accantonamenti per rischio decurtazione contributo spese vigilanza VVFF	17.230
Totale	848.073
Arrotondamenti all'Euro intero	1
Totale	848.074

BILANCIO CONSUNTIVO 2011**Oneri diversi di gestione**

Nella voce Altri oneri diversi di gestione sono ricompresi i costi sostenuti per:

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Sanzioni indeducibili	538	18.760	- 18.222
Oneri contributivi diversi	630	-	+ 630
Perdite su crediti	24.421	-	+ 24.421
Spese non deducibili	175	147	+ 28
Minusvalenze da alienazione beni	85.400	201	+ 85.199
Sopravvenienze passive	223.046	196.626	+ 26.420
Abbonamenti/libri/riviste	8.746	7.916	+ 830
Erogazioni liberali art. 65 TUIR	5.000	5.000	-
Contributi ad associazioni sindacali di categoria	258	-	+ 258
Beni omaggio di rappresentanza	1.849	1.548	+ 301
Altri costi e arrotondamenti	1.958	1.452	+ 506
Totale	352.100	231.729	+ 120.371
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1	- 1	-
Totale	352.099	231.728	+ 120.371

Tra le erogazioni liberali è stata iscritta la quota associativa annuale all'Associazione Teatro Pordenone.

Le minusvalenze per alienazione beni sono dovute alla distruzione, ad opera del teatro coproduttore, dell'allestimento della Francesca da Rimini. La Fondazione ha ritenuto di autorizzare l'operazione per evitare i gravosi costi di stoccaggio che sarebbero rimasti esclusivamente a carico della stessa dopo la rinuncia da parte dell'Opernhaus Zurich al riutilizzo delle scenografie.

Le perdite su crediti riguardano crediti per fatture emesse tra il 2000 ed il 2007 verso clienti ed alcuni crediti di biglietteria non più esigibili.

Tra le Sopravvenienze passive si segnalano in particolare: la cancellazione della quota sociale 2006 e 2007 dell'Acegas, per la quale i precedenti impegni verbali non si sono mai tradotti in impegni formali (€ 170.000), i risarcimenti ed arretrati di retribuzione dovuti per sentenze in merito a cause di lavoro (€ 41.003), il saldo della polizza assicurativa trasporti relativa all'anno 2010 non pervenuta entro la chiusura del precedente esercizio (€ 5.566) e costi SIAE relativi ad esercizi precedenti comunicati solo nell'esercizio corrente (€ 2.758).

Compensi ad amministratori e revisori:

Si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale:

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Compensi agli amministratori	95.518	104.029	- 8.511
Compensi ai revisori	11.469	12.497	- 1.028
Oneri previdenziali	12.069	4.856	+ 7.213
Totale	119.056	121.382	- 2.326

C) Proventi ed oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Proventi finanziari netti	- 353.779	- 655.311	+ 301.532
Totale	- 353.779	- 655.311	+ 301.532

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Proventi			
Abbuoni e sconti attivi	4	63	- 59
Interessi attivi su c/c bancari	3.486	3.871	- 385
Interessi attivi su crediti diversi	446.771	48	+ 446.723
Totale proventi	450.261	3.982	+ 446.279
Oneri			
Abbuoni e sconti passivi	-	10	- 10
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	243.777	74.081	+ 169.696
Interessi passivi su mutui	556.498	578.144	- 21.646
Interessi passivi su debiti diversi	3.764	7.058	- 3.294
Totale oneri	804.039	659.293	+144.746
Totale proventi netti	- 353.778	- 655.311	+ 301.533
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1	-	- 1
Totale	- 353.779	- 655.311	+ 301.532

Tra gli interessi attivi su crediti diversi si segnalano € 446.449,77 a seguito della transazione conclusa con il Ministero dell'Economia. L'importo è composto dalla quota interessi maturati sul credito bancario nel 1984, già riconosciuti nella sentenza della Corte di Appello del 2010, per € 369,17 oltre ad € 446.080,60 derivanti dalla transazione stessa.

La riduzione dei contributi pubblici alla Fondazione ha comportato fin dalla fine dell'anno precedente, e nonostante il consolidamento del debito pregresso effettuata mediante la stipula di un mutuo ventennale con garanzia regionale nel 2007, ad un massiccio ricorso alle anticipazioni bancarie. Gli interessi passivi sulle anticipazioni sono risultati quindi particolarmente gravosi.

E) Proventi ed oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Proventi straordinari netti	3.568.180	- 4.256	+ 3.572.436
Totale	3.568.180	- 4.256	+ 3.572.436

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Proventi			
Proventi straordinari	-	-	-
Sopravvenienze attive da fatti estranei alla gestione	3.553.550	-	+ 3.553.550
Componenti attivi di reddito riferiti ad anni precedenti	14.857	-	+ 14.857
Imposte relative ad esercizi precedenti	-	-	-
Altri proventi straordinari (arrotondamenti)	2	- 1	+ 3
Totale proventi	3.568.409	- 1	+ 3.568.410
Oneri			
Sopravvenienze passive da fatti estranei alla gestione	229	4.255	- 4.026
Componenti passivi di reddito riferiti ad anni precedenti	-	-	-
Imposte e tasse relative ad esercizi precedenti	-	-	-
Totale oneri	229	4.255	- 4.026
Totale proventi netti	3.568.180	- 4.256	+ 3.572.436

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

E' stato inserito tra le sopravvenienze attive straordinarie l'importo di € 3.553.550,23 derivante dalla transazione con il Ministero dell'Economia e delle Finanze a chiusura del venticinquennale contenzioso sorto a seguito del mancato ripiano dell'esposizione debitoria dell'allora Ente Autonomo ex L.312/1984. La transazione, conclusasi per complessivi € 4.000.000, comprende anche quota interessi (maturati sul credito bancario nel 1984: € 369,17 oltre ad € 446.080,60 derivanti dalla transazione stessa) inseriti tra i proventi finanziari da interessi attivi su crediti diversi.

Si segnala tra i componenti attivi straordinari riferiti ad esercizi precedenti la rettifica, per le quote correlate all'ammortamento dei cespiti negli esercizi 2009 e 2010, a seguito dell'erogazione del contributo in conto impianti da parte del Commissariato del Governo richiesto nel 2009 per necessari lavori all'impianto elettrico ed antincendio.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
Imposte sul reddito	208.093	78.356	+ 129.737
Totale	208.093	78.356	+ 129.737

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
<i>Imposte correnti:</i>			
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	208.093	78.356	+ 129.737
Totale	208.093	78.356	+ 129.737

Il calcolo dell'IRAP è stato effettuato sul valore della produzione netta escludendo i contributi pubblici correlati a costi indeducibili (Legge n. 244 del 24/12/07 e Decreto Ministeriale 29/10/07 art.1 c.1.)

Conti d'ordine

Si segnalano le seguenti fidejussioni ricevute da terzi:
 da Unicredit Corporate SpA per € 50.000 a favore di SIAE
 da Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia per € 615.142,25 a favore dell'Agenzia delle Entrate per accertamento IRAP 2001
 da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per € 20.000.000,00 a favore di Monte dei Paschi di Siena SpA per mutuo L.R. 1/2007

Altre informazioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'utile d'esercizio sarà destinato al parziale ripiano delle perdite degli esercizi precedenti.

La relazione ed i prospetti che illustrano l'attività artistica e dettagliate indicazioni sulle produzioni, gli incassi, la presenza degli spettatori, sono conservate agli atti.

La Fondazione Teatro Lirico Giuseppe Verdi, titolare del trattamento dei dati, ha prodotto idonea certificazione ai fini degli obblighi di cui all'art. 34, comma 1-bis, del D.Lgs 196/2003.

Il Commissario Straordinario

(Claudio Orzi)

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

Si forniscono di seguito alcune riclassificazioni e prospetti integrativi di bilancio che si ritengono utili per una più approfondita analisi.

RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO					
	Esercizio 2011	%	Esercizio 2010	%	Variazione
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:					
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.537.215	12,69%	3.630.027	18,23%	- 1.092.812
Altri ricavi d'esercizio	17.458.631	87,31%	16.284.635	81,77%	+ 1.173.996
TOTALE A	19.995.846	100,00%	19.914.662	100,00%	+ 81.184
B) CONSUMI DI MATERIE E SERVIZI ESTERNI:					
Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	168.976	0,85%	373.374	1,87%	- 204.398
Prestazioni di servizi	5.749.535	28,75%	6.083.333	30,55%	- 333.798
Godimento di beni di terzi	532.546	2,66%	570.991	2,87%	- 38.445
Variazioni delle rimanenze	49.493	0,25%	9.106	0,05%	+ 40.387
Oneri diversi di gestione	360.061	1,80%	252.536	1,27%	+ 107.525
TOTALE B	6.860.611	34,31%	7.289.340	36,61%	- 428.729
C) VALORE AGGIUNTO (A-B)	13.135.235	65,69%	12.625.322	63,39%	+ 509.913
D) COSTO DEL LAVORO	14.614.442	73,09%	15.209.053	76,37%	- 594.611
E) MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D)	- 1.479.207	- 7,40%	- 2.583.731	- 12,98%	+ 1.104.524
F) AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI:					
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	94.538	0,47%	95.182	0,48%	- 644
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	471.421	2,36%	470.584	2,36%	+ 837
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
Svalutazioni di crediti e disponibilità liquide	98.108	0,49%	-	-	+ 98.108
Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti	848.074	4,24%	221.180	1,11%	+ 626.894
TOTALE F	1.512.141	7,56%	786.946	3,95%	+ 725.195
G) RISULTATO OPERATIVO LORDO (E-F)	- 2.991.348	- 14,96%	- 3.370.677	- 16,93%	+ 379.329
H) PROVENTI FINANZIARI	450.260	2,25%	3.982	0,02%	+ 446.278
I) ONERI FINANZIARI	804.039	4,02%	659.293	3,31%	+ 144.746
L) PROVENTI/ONERI FINANZIARI (H-I)	- 353.779	- 1,77%	- 655.311	- 3,29%	+ 301.532
M) UTILE ORDINARIO (G+L)	- 3.345.127	- 16,73%	- 4.025.988	- 20,22%	+ 680.861
N) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-
O) PROVENTI ED ONERI DI GESTIONE STRAORDINARIA	3.568.180	17,84%	- 4.256	- 0,02%	+ 3.572.436
P) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (M+N+O)	223.053	1,11%	- 4.030.244	- 20,24%	+ 4.253.297
Q) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	208.093	1,04%	78.356	0,39%	+ 129.737
R) UTILE DELL'ESERCIZIO DOPO LE IMPOSTE (P-Q)	14.960	0,07%	- 4.108.600	- 20,63%	+ 4.123.560

BILANCIO CONSUNTIVO 2011

RICLASSIFICAZIONE BILANCIO CONSUNTIVO 2011 E RAFFRONTI CON L'ESERCIZIO 2010				
RICAVI	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	variazioni 2010-2011	variazioni percentuali
Contributi				
Contributo dello Stato	11.383.028	11.205.650	- 177.378	- 1,56%
Contributo straordinario dello Stato	-	1.110.931	+ 1.110.931	+ 100,00%
Contributo dello Stato per attività all'estero	-	-	-	-
Altri contributi dello Stato	81.747	65.266	- 16.481	- 20,16%
Contributi regionali	2.918.600	2.865.000	- 53.600	- 1,84%
Contributo del Comune di Trieste	1.000.000	1.000.000	-	- 100,00%
Contributo della Provincia di Trieste	10.000	7.000	- 3.000	- 30,00%
Contributo del Commissariato del Governo	-	9.905	+ 9.905	+ 100,00%
Contributi da soci sottoscrittori	656.051	528.247	- 127.804	- 19,48%
Altri contributi in c/to esercizio	27.994	23.749	- 4.245	- 15,16%
Totale	16.077.420	16.815.748	+ 738.328	+ 4,59%
Ricavi da vendite e prestazioni				
Vendita abbonamenti e biglietti	2.440.014	1.873.955	- 556.059	- 23,20%
Vendita programmi e merchandising	36.193	32.869	- 3.324	- 9,18%
Vendite/noleggi scene e coproduzioni	315.091	156.165	- 158.926	- 50,44%
Altre entrate (pubblicità, sponsorizzazioni, entrate per spettacoli, ecc.)	508.061	474.226	- 33.835	- 6,66%
Totale	3.299.359	2.537.215	- 762.144	- 23,10%
Altri ricavi				
Recuperi e rimborsi	30.168	121.622	+ 91.454	+ 303,15%
Altri ricavi (affitti sale e proventi diversi)	165.996	182.717	+ 16.721	+ 10,07%
Incrementi su immobilizzazioni interne e rimanenze finali	330.668	-	- 330.668	- 100,00%
Sopravvenienze attive	11.050	338.545	+ 327.495	+ 2963,76%
Sopravvenienze attive straordinarie	-	3.553.550	+ 3.553.550	+ 100,00%
Altri proventi straordinari	-	14.858	+ 14.858	+ 100,00%
Interessi attivi	3.982	450.260	+ 446.278	+ 11207,38%
Totale	541.864	4.661.552	+ 4.119.688	+ 760,28%
Totale ricavi	19.918.643	24.014.515	+ 4.095.872	+ 20,56%

BILANCIO CONSUNTIVO 2011				
COSTI	CONSUNTIVO 2010	CONSUNTIVO 2011	variazioni 2010-2011	variazioni percentuali
Costi generali per acquisti e servizi				
Acquisti materie prime e materiali di consumo generici	85.651	39.887	- 45.764	- 53,43%
Servizi generici	1.711.165	1.440.314	- 270.851	- 15,83%
Affitti e leasing	23.667	35.082	+ 11.415	+ 48,23%
	1.820.483	1.515.283	- 305.200	- 16,76%
Costi per attività istituzionale				
Spese per pubblicità e programmi di sala	289.504	219.051	- 70.453	- 24,34%
Acquisti materiali per allestimenti	287.723	129.089	- 158.634	- 55,13%
Noleggi materiale teatrale	319.040	297.051	- 21.989	- 6,89%
Artisti scritturati e cast creativo	3.165.416	2.847.484	- 317.932	- 10,04%
Altre scritture professionali artistiche	130.464	215.242	+ 84.778	+ 64,98%
Spese per il personale dipendente direttamente correlate all'attività (straordinari, prestazioni speciali, trasferte, ecc.)	458.084	321.500	- 136.584	-29,82%
Altre spese per servizi istituzionali/coproduzioni	455.220	424.017	- 31.203	- 6,85%
Spese per trasporti	110.768	147.528	+ 36.760	+ 33,19%
	5.216.219	4.600.962	- 615.257	- 11,80%
Costi per il personale e organi della Fondazione				
Spese per dirigenti e responsabili scritturati (onerato)	220.911	238.726	+ 17.815	+ 8,06%
Spese per il personale: a tempo indeterminato	9.292.569	9.043.022	- 249.547	- 2,69%
Spese per il personale: a tempo determinato	1.490.276	1.492.449	+ 2.173	+ 0,15%
Spese per il personale: collaborazioni coordinate e a progetto	91.000	264.175	+ 173.175	+ 190,30%
Oneri sociali dipendenti e collaboratori	3.134.684	2.987.996	- 146.688	- 4,68%
Trattamento di fine rapporto	707.526	732.019	+ 24.493	+ 3,46%
Altri costi per il personale dipendente	139.902	70.263	- 69.639	- 49,78%
Compensi amministratori e revisori	121.382	119.057	- 2.325	- 1,92%
	15.198.250	14.947.707	- 250.543	- 1,65%
Imposte e tasse diverse	20.808	7.962	- 12.846	- 61,74%
Sopravvenienze passive e altri costi di gestione	235.983	352.328	+ 116.345	+ 49,30%
Interessi passivi	661.092	805.587	+ 144.495	+ 21,86%
Accantonamenti diversi	221.180	848.074	+ 626.894	+ 283,47%
Rimanenze finali	9.106	49.493	+ 40.387	+ 443,52%
Ammortamenti	565.766	565.958	+ 192	+ 0,03%
Svalutazioni	-	98.108	+ 98.108	+ 100,00%
Imposte sul reddito	78.356	208.093	+ 129.737	+ 165,57%
	1.792.291	2.935.603	+ 1.143.312	+ 63,79%
Totale costi	24.027.243	23.999.555	- 27.688	- 0,12%
Totale ricavi	19.918.643	24.014.515	+ 4.095.872	+ 20,56%
Risultato d'esercizio	- 4.108.600	+ 14.960	+ 4.123.560	+ 100,36%

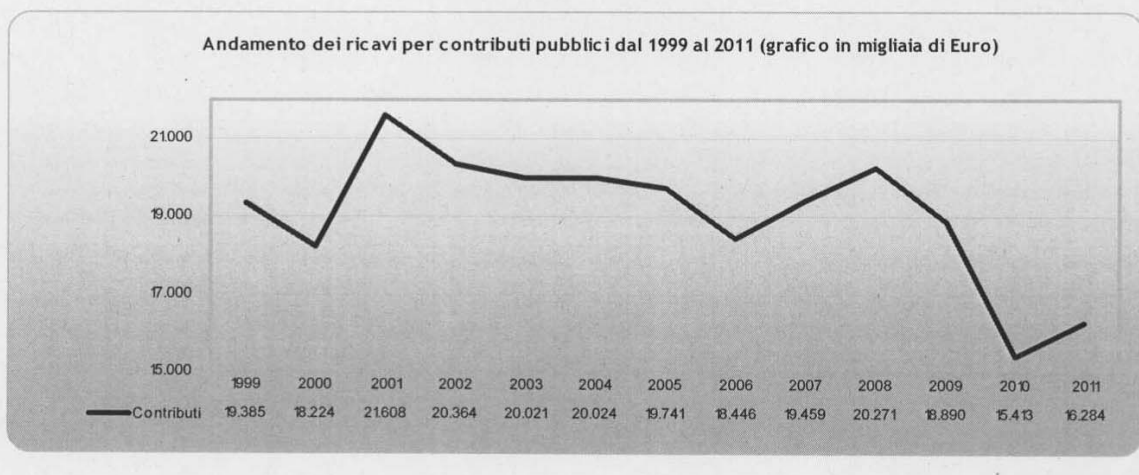
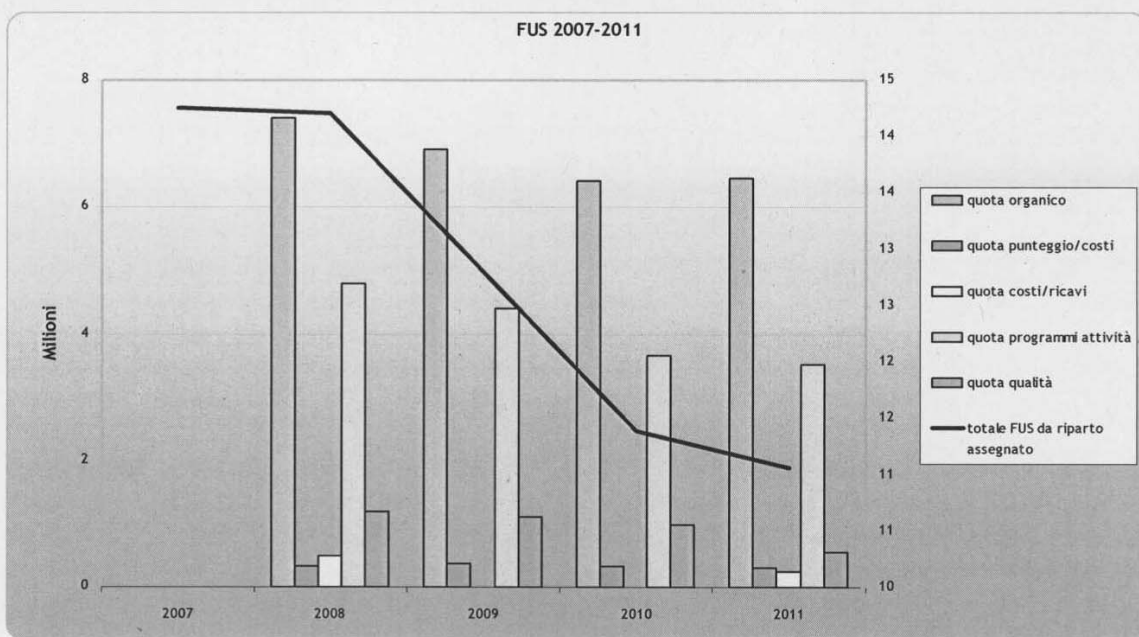
BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Contributi

A seguito dell'emanazione del D.M. 29 ottobre 2007, a decorrere dal 2008, sono stati modificati i criteri di riparto delle quote del Fondo Unico per lo Spettacolo destinato alle Fondazioni Lirico-Sinfoniche. Inoltre, per la riammissione della Fondazione Petruzzelli di Bari al riparto, tutte le quote delle Fondazioni Lirico-Sinfoniche sono state ridefinite. La percentuale di assegnazione alla Fondazione Teatro Verdi è passata dal 6,8839% del 2007 al 5,7764% del 2011.

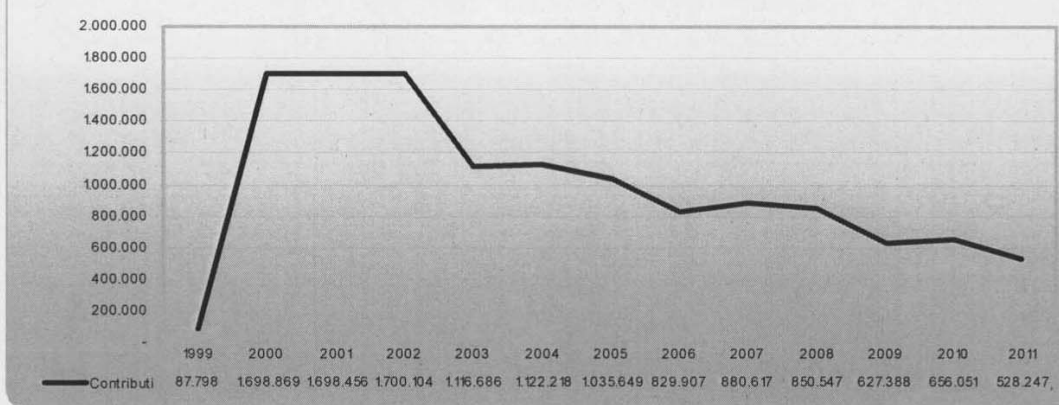
Il contributo FUS assegnato alla Fondazione risulta è diminuito di oltre il 22,85% rispetto ai valori 2007. I mancati trasferimenti alla Fondazione dovuti alle sole riduzioni del Fondo Unico per lo Spettacolo ammontano ad 6,6 milioni di Euro nell'ultimo triennio.

A parziale integrazione dei pesanti tagli al fondo ex L.163/1985, operati nel 2010, il DL 34/2011 ha integrato la dotazione complessiva del FUS per 149 milioni di Euro, rifinanziati tramite le accise sui carburanti. La portata dell'intervento è stato però attutita dalla ridotta assegnazione alle Fondazioni Lirico Sinfoniche (dal 47,5% al 47%).



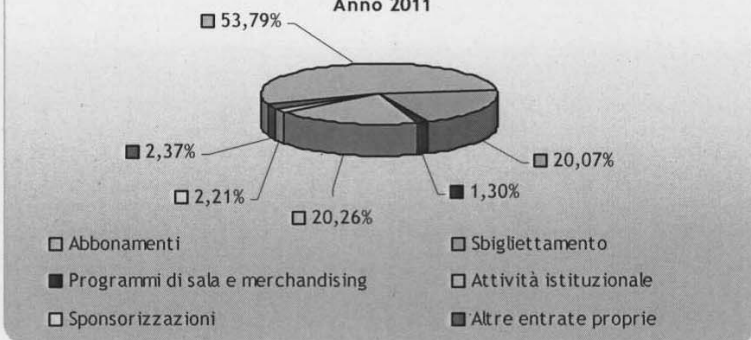
BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Andamento dei ricavi per contributi da privati dal 1999 al 2011



Composizione delle entate proprie

Anno 2011



Andamento complessivo dei ricavi dal 1999 al 2011 (grafico in migliaia di Euro)

