

Riserva per apporti al patrimonio

La riserva di € 1.150.782 è stata nel corso dell'esercizio incrementata per ulteriori apporti da soggetti pubblici (€ 279.839).(All. n°8) Al 31/12.2005 il saldo ammonta a € 1.430.621.

La residua perdita dell'esercizio 2001 e 2002 diminuita dell'avanzo dell'esercizio 2004 per € 15.337, figura tra le passività del patrimonio per € 5.596.609.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nel corso dell'esercizio 2005 il fondo ha registrato la cancellazione di alcuni contenziosi (€ 107.474) ed accantonamenti per arretrati contrattuali (€ 110.190) e per rinnovo CCNL (€ 148.581)

Al 31/12/2005 il saldo del fondo è pari a € 639.031.

TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

La voce si incrementa dell'accantonamento dell'esercizio per € 932.830, si registrano le variazioni in negativo per le quote corrisposte al personale cessato dal servizio (€ 257.133) e anticipate (€ 57.582). A riduzione del Fondo è imputata l'imposta sostitutiva dell'11% calcolata sulla rivalutazione del TFR pari a € 23.352 e l'accantonamento al Previndai per €. 8.670.

A seguito delle variazioni di cui sopra il fondo al 31/12/2005 riporta un saldo complessivo di € 8.004.332, che registra un incremento complessivo di (€. 586.093).

DEBITI**Debiti verso Banche**

Tale voce di €. 11.865.809 confrontata con l'esercizio 2004 segna un incremento di € 1.451.357.

Debiti verso Fornitori

Sono costituiti da debiti verso fornitori per fatture ricevute e da ricevere per €. 2.870.791. La voce registra un decremento rispetto all'esercizio 2004 di € 601.799.

Debiti tributari

Nella voce sono comprese le ritenute operate come sostituto d'imposta al personale dipendente (€. 349.272) e al personale professionale (€. 116.186). Il saldo al 31/12/2005 è di € 465.458 con un decremento di € 200.060.

Debiti verso Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale

La voce accoglie i debiti verso i vari istituti previdenziali sia per contributi sociali a carico della Fondazione sia per le ritenute effettuate nei confronti del personale dipendente e professionale e il saldo INAIL per il personale dipendente e para - subordinato. Il totale al 31/12/2005 è di € 700.691. Rispetto all'esercizio 2004 si registra un incremento di € 76.403.

Altri debiti

La voce altri debiti ammonta a € 771.382 e confrontata con il saldo al 31.12.2004 registra un incremento di €. 45.977.

Essa è composta da debiti verso dipendenti per retribuzioni e ferie maturate e non godute alla data di chiusura del bilancio e alla data odierna in fase di esaurimento. Sono compresi i ratei di 14.esima e premio produzione per complessive €. 598.707.

Debiti diversi nei confronti di Associazioni di categoria per € 61.446.

Premi assicurativi per € 58.255

Debiti verso Amministrazioni pubbliche, Organizzazioni Sindacali e privati per €. 52.974.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei passivi sono inclusi per € 2.504. La voce risconti passivi comprende le quote di abbonamento e i biglietti incassati al 31/12/2005 ma di competenza del futuro esercizio per € 866.137, quote associative anno 2006 per € 700.

CONTI D'ORDINE

Negli impegni conseguenti a contratti di locazione finanziaria sono esposti i valori contrattuali riferiti a beni di terzi per € 14.328.

* * * * *

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico in forma scalare - **Allegato n. 1/3** - evidenzia il risultato operativo ed i risultati conseguenti alla gestione finanziaria e a fatti straordinari.

VALORE DELLA PRODUZIONE

Tra i ricavi sono incluse le voci previste dallo schema legale del Conto economico

Nella voce “Ricavi dalla vendite e dalle prestazioni” sono iscritti i ricavi della gestione caratteristica (vendita di biglietti – noleggio della sala – noleggi di materiale teatrale), nella voce “Altri ricavi e proventi” sono evidenziati i

contributi in conto esercizio, i ricavi di attività particolari (Bar – guardaroba - rivalse) e ogni altro ricavo che non abbia natura finanziaria o straordinaria.

La voce valore della produzione comprende: (€)

Biglietti	2.047.838	
Abbonamenti	1.463.811	
Vendita prodotti	54.242	
Vendita pubblicità	19.509	
Proventi per incisioni e trasmissioni radiofoniche	69.457	
Altre prestazioni	1.915	
Ricavi per noleggi	<u>340.472</u>	
Ricavi delle vendite e Altri ricavi e proventi	Prestazioni	3.997.244
	282.418	
Contributi in c/esercizio	24.198.249	
Altri ricavi e proventi		<u>24.480.667</u>
Valore della produzione		<u>28.477.910</u>

Rispetto all'esercizio 2004 risulta un decremento dei ricavi delle vendite per € 831.435 dovuto ad una contrazione della stagione ed alla cancellazione di due

recite del Balletto di dicembre; ad un decremento dei contributi per € 2.037.019 (Stato 977.865, altri enti pubblici 1.229.217, privati 142.072 mentre risultano incrementati quelli dalla Regione € 312.135). (**Dettaglio analitico All.n° 8**)

Il decremento del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2004, è di € 2.944.219.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Nel prospetto **Allegato n. 5** sono esposti, per una migliore comprensione del risultato della gestione, i costi della produzione, voci B6, B7, B8 e B14, riclassificati per destinazione. Si evidenziano tuttavia rispetto al 2004, decrementi nell'acquisto materie prime (€ 32.845), Servizi (€ 1.139.326), godimento beni di terzi (€ 489.519).

Costi del personale

In tale voce il cui valore complessivo ammonta a € 16.850.946 sono distinti i costi per il personale artistico, amministrativo e tecnico qui di seguito evidenziati e confrontati con quelli dell'esercizio 2004:

Descrizione	€	€
	Anno 2005	Anno 2004
Personale artistico	9.738	10.104
Personale tecnico	4.330	4.346
Personale amministrativo	2.757	3.068
Spese per concorsi, accertamenti sanit.	26	32
TOTALE	17.550	18.150

L'analisi dei costi del personale, suddivisa per categorie e per tipologia contrattuale, è esposta secondo il dettaglio previsto dalla legge per le singole sotto voci del conto economico.

Personale artistico

Salari e stipendi	€ 7.328.761
Oneri sociali	€ 1.816.692
Trattamento fine rapporto	€ 548.250
Altri costi	€ 44.560
Totale spese per il personale artistico	€ 9.738.263

Personale tecnico

Salari e stipendi	€ 3.262.442
Oneri sociali	€ 835.439
Trattamento fine rapporto	€ 229.516
Altri costi	€ 2.461
Totale spese per il personale tecnico	€ 4.329.858

Personale amministrativo

Salari e stipendi	€ 2.086.483
Oneri sociali	€ 509.587
Trattamento fine rapporto	€ 155.064
Altri costi	€ 5.886
Totale spese per il personale amministrativo	€ 2.757.020

Il costo del personale risulta diminuito rispetto all'esercizio 2004 di € 699.522

Ammortamenti

Gli ammortamenti imputati all'esercizio sono dettagliatamente esposti nel prospetto **allegato n. 4/4** per i beni materiali e nel prospetto **allegato n. 6** per le immobilizzazioni immateriali. La consistenza dei fondi al 31/12/2005 è di € 7.739.110, con un incremento complessivo di € 666.910 suddiviso fra beni materiali (€ 555.822) e beni immateriali (€ 111.088).

Altri Accantonamenti

Per l'anno 2005 si registra un incremento dei fondi oneri al personale da

Liquidare per € 110.190 e per rinnovi CCNL per € 148.581

Oneri diversi di gestione

Comprendono costi per diritti d'autore per € 159.534, spese postali per € 39.791, tasse per smaltimento rifiuti per € 65.556, contributi ad associazioni di categoria per € 35.816, Royalties per € 30.777, erogazioni liberali per € 21.967, imposte per € 11.392 ed altre spese generali per € 4.244.

Rispetto al 2004 si registra un incremento di € 4.012

Proventi e oneri finanziari

Nei proventi finanziari sono compresi: l'adeguamento al valore della polizza INA che registra un incremento di € 58.730, gli interessi attivi sui c/c bancari per € 179 e altri interessi attivi per € 2.017.

Negli oneri finanziari sono compresi interessi passivi bancari per € 298.776, oneri e spese bancarie e altri oneri minori per € 383.770.

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari, il cui totale ammonta a € 92.396, sono composti da sopravvenienze per € 91.350; plus valenze per alienazione cespiti per € 1.022 e arrotondamenti per € 24.

Gli oneri straordinari sono composti da sopravvenienze passive per € 78.879 la cui consistenza economica è riferita a oneri sopravvenuti sulle competenze accertate per artisti e fornitori 2004; minus valenze per alienazioni ordinarie per € 4.948 ; e da arrotondamenti e perdite su cambi per € 671.

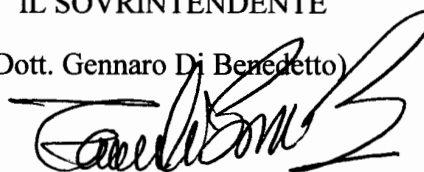
L'IRAP per l'esercizio 2005 è di € 231.654 e rappresenta l'unica imposta addebitata al conto economico.

Si registra rispetto all'esercizio 2004 un decremento di € 19.374.

Genova, li 18 aprile 2006

IL SOVRINTENDENTE

(Dott. Gennaro Di Benedetto)



Allegato n°1

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Descrizione	31.12.05		31.12.04		(2005-2004)
ATTIVITA A BREVE					
Banche e casse	349		179		170
Crediti commerciali	2.742		2.413		328
(-) Fondo rischi su crediti	(76)	2.665	(76)	2.337	0
Crediti verso soci	100		526		(425)
Crediti tributari	2.357		1.983		374
Altri crediti	1.499		1.220		279
Rimanenze					
- magazzino	94		92		2
Ratei e risconti attivi	140		284		(144)
TOTALE ATTIVITA A BREVE	7.205		6.621		584
ATTIVITA IMMOBILIZZATE					
Immobilizzazioni finanziarie					
- partecipazioni	0		2		(2)
- credito V / INA per polizza TFR	2.823		2.903		(80)
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.823		2.905		(82)
immobilizzazioni tecniche					
-impianti e macchinari	1.850		1.723		127
-attrezzature ind.li e commerciali	7.507		6.823		684
- altri beni	729		740		(11)
Totale immobilizzazioni tecniche	10.085		9.286		799
Dedotti i fondi di ammortamento	(7.146)		(6.590)		(556)
Immobilizzazioni tecniche nette	2.939		2.696		243
immobilizzazioni immateriali nette	48.251		48.313		(62)
TOTALE ATTIVITA IMMOBILIZZATE	54.013		53.913		99
TOTALE ATTIVITA	61.218		60.535		683

Importi in euro migliaia

Allegato n°1/1

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Descrizione	31.12.05	31.12.04	(2005-2004)
PASSIVITA A BREVE			
Debiti verso banche	11.866	10.414	1.451
Debiti verso fornitori	2.871	3.473	(602)
debiti verso altri finanziatori			0
debiti verso fisco e previdenza	1.166	1.290	(124)
Altri debiti	771	725	46
Ratei e risconti passivi	869	975	(105)
TOTALE PASSIVITA A BREVE	17.543	16.877	666
PASSIVITA A M/L TERMINE			
Fondo trattamento fine rapporto	8.004	7.418	586
Fondo rischi e oneri	639	488	151
TOTALE PASSIVITA A M/L TERMINE	8.643	7.906	737
PATRIMONIO NETTO			
- fondo di dotazione	34.601	34.586	15
- riserva per apporti al patrimonio	1.431	1.151	280
- utile(perdita)dell'esercizio	(1.000)	15	(1.015)
TOTALE PATRIMONIO NETTO	35.031	35.752	(721)
Totale Passività e Patrimonio Netto	61.218	60.535	683

Importi in euro migliaia

Allegato n° 1/2

PROSPETTO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

PROVENTI DI GESTIONE	31.12.05	31.12.04	(2005-2004)
Ricavi delle vendite	3.997	4.829	(831)
Altri ricavi	24.481	26.593	(2.113)
TOTALE RICAVI	28.478	31.422	(2.944)
COSTO DELLA PRODUZIONE			
Acquisti di materie prime	271	304	(33)
Prestazioni di servizi	9.298	10.437	(1.139)
Godimento beni di terzi	892	1.381	(489)
Variazione magazzini	(2)	7	(9)
Stipendi e salari	16.851	17.550	(700)
Ammortamenti tecnico-economici	741	687	54
Acantonamenti	214	50	164
TOTALE COSTO DEI LAVORI	28.264	30.417	(2.153)
RISULTATO LORDO	214	1.005	(791)
Spese generali ed amministrative	369	365	4
RISULTATO DELLA GESTIONE	(155)	640	(795)
Proventi/Oneri finanziari	(622)	(362)	(260)
Proventi/Oneri straordinari	8	(12)	20
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(769)	266	(1.035)
Imposte dell'esercizio	(232)	(251)	19
UTILE NETTO	(1.000)	15	(1.015)

Importi in euro migliaia

Allegato n° 2

PROSPETTO DI VARIAZIONE NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO INTERVENUTE NELL' ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2005

	Fondo di dotazione	Riserva apporti	Perdite esercizi precedenti la trasformazione	Perdite esercizi successivi alla trsformazione	Utile (perdita) di esercizio	TOTALE
SALDO AL 31 DICEMBRE 2004	48.855	1.151	(8.657)	(5.612)		35.737
1) Rinvio a nuovo risultato di esercizio come da delibera	0	0		15	0	15
2) Apporti al patrimonio	0	280			0	280
3) Utilizzo Riserve	0	0			0	0
4) Utile (Perdita) netto di esercizio 2005	0	0			(1.000)	(1.000)
SALDO AL 31 DICEMBRE 2005	48.855	1.431	(8.657)	(5.597)	(1.000)	35.031

Importi ineuro migliaia

Allegato n° 3

RENDICONTO FINANZIARIO PER L' ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2005

FONTI DI FINANZIAMENTO	2004	2005
Utile netto	15	
Rettifiche relative alle voci che non determinano movimenti di capitale circolante netto:		
Ammortamenti immateriali e materiali	687	556
Accantonamento al Fondo Trattamento Fine Rapporto	954	933
Versamenti dei Soci in conto capitale	605	280
Accantonamento e/o utilizzo per rischi	(376)	151
Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale	1.870	1.920
Altre fonti di finanziamento		
TOTALE	1.870	1.920
IMPIEGO DEI FONDI		
Perdita dell'esercizio	0	1.000
Acquisizioni di beni materiali	987	799
Acquisizioni di beni immateriali	238	(62)
Crediti commerciali e finanziari non correnti	(141)	(82)
Liquidazioni per fine rapporto	619	347
Adeguamento del patrimonio iniziale		
Totale impiego dei fondi	1.703	2.002
Aumeto (diminuzione) delle attività nette a breve	167	(82)
Variazione nei componenti le attività nette a breve		
Attività a breve:		
Magazzino prodotti	(7)	2
Crediti verso clienti	1.265	328
Altri crediti	(1.632)	228
Ratei e risconti attivi	142	(144)
Disponibilità finanziarie e titoli	(611)	170
Totale delle attività a breve	(844)	584
Passività a breve:		
Debiti verso fornitori	(187)	(602)
Altri debiti	(761)	(78)
Ratei e risconti passivi	(40)	(105)
Banche	(22)	1.451
Totale delle passività a breve	(1.011)	666
Aumeto (diminuzione) delle attività nette a breve	167	(82)

Importi in euro migliaia

Allegato n° 4

PROSPETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Situazione al 1/1/2005

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore netto
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	1.723.054,29	0,00	1.429.930,05	0,00	293.124,24
Attrezz. ind. e comm.	6.822.897,95	0,00	4.620.159,41	0,00	2.202.738,54
Altri beni	739.913,44	0,00	540.053,72	0,00	199.859,72
Immob. in corso e acc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale all'1/1/2005	9.285.865,68	0,00	6.590.143,18	0,00	2.695.722,50

Movimenti dell'esercizio 2005

Descrizione	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio			Altre movimentazioni dell'esercizio				Valore al 31/12
		Costo	Rivalutazione	Ammortamento	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Riclassifiche	
Terreni e fabbricati	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00
Impianti e macchinari	126.720,69	0,00		0,00		73.602,29			346.242,64
Attrezz. ind. e comm.	685.767,18	2.000,00		40,00		497.855,88			2.388.689,84
Altri beni	65.802,28	77.168,96		74.003,00		58.406,86			130.126,18
Immob. in corso e acc.	0,00	0,00				0,00			74.003,00
Totale al 31/12/2005	878.290,15	79.168,96	0,00	74.043,00	0,00	629.865,03	0,00	0,00	2.939.061,66

Riepilogo al 31/12/2005

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore netto
Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impianti e macchinari	1.849.774,98	0,00	1.503.532,34	0,00	346.242,64
Attrezz. ind. e comm.	7.506.665,13	0,00	5.117.975,29	0,00	2.388.689,84
Altri beni	728.546,76	0,00	524.457,58	0,00	204.089,18
Immob. in corso e acc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale al 31/12/2005	10.084.986,87	0,00	7.145.965,21	0,00	2.939.021,66

Allegato n° 4-1

PROSPETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - IMPIANTI E MACHINARI

Situazione al 1/1/2005

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore netto
Impianti e macchinari	1.723.054,29	0,00	1.429.930,05	0,00	293.124,24
Totale all'1/1/2005	1.723.054,29	0,00	1.429.930,05	0,00	293.124,24

Movimenti dell'esercizio 2005

Descrizione	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio			Altre movimentazioni dell'esercizio				Valore al 31/12/05
		Costo	Rivalutazione	Ammortamento	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Riclassifiche	
Impianti e macchinari	126.720,69		0,00		0,00	73.602,29	0,00	0,00	346.242,64
Totale al 31/12/2005	126.720,69	0,00	0,00	0,00	0,00	73.602,29	0,00	0,00	346.242,64

Riepilogo al 31/12/2005

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore netto
Impianti e macchinari	1.849.774,98	0,00	1.503.532,34	0,00	346.242,64
Totale al 31/12/2005	1.849.774,98	0,00	1.503.532,34	0,00	346.242,64

Allegato n° 4-2

PROSPETTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI

Situazione al 1/1/2005

Descrizione	ATTR IND E COMM	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore netto
Allestimenti scenici	5.499.251,63		4.029.624,85		1.469.626,78
Attrezzzeria	155.299,18		117.352,52		37.946,66
Costumi	511.040,79		214.361,36		296.679,43
Strumenti musicali	111.140,24		94.559,58		16.580,66
Materiale musicale	63.155,79		39.005,84		24.149,95
Bozzetti	483.010,32		125.255,26		357.755,06
Attrezzature tecniche			0,00		0,00
Attrezzature tec.palco.			0,00		0,00
Totale all'1/1/2005	6.822.897,95	0,00	4.620.159,41	0,00	2.202.738,54

Movimenti dell'esercizio 2005

Descrizione	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio			Altre movimentazioni dell'esercizio				Valore al 31/12
		Costo	Rivalutazione	Ammortamento	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Riclassifiche	
Allestimenti scenici	523.324,83	2.000,00		40,00		419.331,01			1.571.660,60
Attrezzzeria	1.100,00					13.632,76			25.413,90
Costumi	159.597,02					55.353,55			400.922,90
Strumenti musicali	174,56					3.913,30			12.841,92
Materiale musicale	1.570,77					5.625,26			20.095,46
Bozzetti	0,00								357.755,06
Attrezzature tecniche									0,00
Attrezzature tec.palco.									0,00
Totale al 31/12/2005	685.767,18	2.000,00	0,00	40,00	0,00	497.855,88	0,00	0,00	2.388.689,84

Riepilogo al 31/12/2005

Descrizione	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore netto
Allestimenti scenici	6.020.576,46	0,00	4.448.915,86	0,00	1.571.660,60
Attrezzzeria	156.399,18	0,00	130.985,28	0,00	25.413,90
Costumi	670.637,81	0,00	269.714,91	0,00	400.922,90
Strumenti musicali	111.314,80	0,00	98.472,88	0,00	12.841,92
Materiale musicale	64.726,56	0,00	44.631,10	0,00	20.095,46
Bozzetti	483.010,32	0,00	125.255,26	0,00	357.755,06
Attrezzature tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attrezzature tec.palco.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale al 31/12/2005	7.506.665,13	0,00	5.117.975,29	0,00	2.388.689,84