

| | | | | | |
|-------------|---|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | di Milano | | | | |
| 220404 | Fornitori c/o fatture da ricevere | | | | |
| 2205 | DEBITI TRIBUTARI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | | | | |
| 220501 | Debiti tributari per altre imposte e tasse | 2.777.950.066 | 1.122.237.077 | (56.921.556) | 1.065.315.521 |
| 220502 | IVA Ns. debito | | | | |
| 220503 | IVA c/o Erario | | | | |
| 220504 | Erario c/o ritenute su redditi di lavoro dipendente | 2.651.305.815 | 2.651.305.815 | 36.934.433 | 2.688.240.248 |
| 220505 | Erario c/o ritenute su redditi di lavoro autonomo | | | | |
| 220506 | Erario c/o ritenute su redditi di intermediazione | | | | |
| 220507 | Erario c/o ritenute su redditi di capitale | | | | |
| 220508 | Erario c/o ritenute su altri redditi | | | | |
| 2206 | DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | | | | |
| 220601 | Debiti verso istituti previdenziali | 4.512.430.772 | 4.512.430.772 | 103.130.872 | 4.615.561.644 |
| 220602 | Debiti previdenziali personale dipendente | 757.511.325 | 757.511.325 | 17.730.245 | 775.241.570 |
| 220603 | Debiti previdenziali prestatori autonomi | 174.703.422 | 174.703.422 | (465.367) | 174.238.055 |
| 2207 | ALTRI DEBITI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | | | | |
| 220701 | Debiti verso Amministratori | 47.548.328 | 47.548.328 | 20.447.351 | 67.995.679 |
| 220702 | Debiti verso Revisori dei Conti | | | | |
| 220703 | Debiti verso personale per mensilità differite | 4.140.877.111 | 4.140.877.111 | 2.004.332.806 | 6.145.209.917 |
| 220704 | Altri debiti | 3.364.358.746 | 3.364.358.746 | 255.492.348 | 3.619.851.094 |
| 220705 | Accantonamento per ferie maturette e non godute | | 4.523.335.284 | | 4.523.335.284 |
| 23 | RATEI E RISCONTI | | | | |
| 2301 | RATEI PASSIVI | | | | |
| 230101 | Ratei passivi | | | | |
| 2302 | RISCONTI PASSIVI | | | | |
| 230201 | Risconti passivi | 12.126.762.836 | 12.126.762.836 | 1.512.882.451 | 13.639.645.287 |
| 230202 | Risconti passivi per apporti alla gestione | | 30.000.000.000 | | 30.000.000.000 |
| | TOTALE VOCI DEL PASSIVO | 59.883.349.730 | 109.084.459.435 | 14.770.601.525 | 123.855.060.960 |
| 3 | FONDO DI DOTAZIONE E RISERVE | | | | |
| 30 | FONDO DI DOTAZIONE | | | | |

| | | | | | |
|-------------|---|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 3001 | FONDO DI DOTAZIONE | | | | |
| 300101 | Patrimonio iniziale dell'ente autonomo | 23.242.473.322 | 237.276.067.238 | | 237.276.067.238 |
| 300102 | Apporti di soggetti privati erogatori | | | | |
| 300103 | Quota di patrimonio destinata alla gestione | | (10.431.000.000) | (10.431.000.000) | |
| 3002 | ALTRE RISERVE | | | | |
| 300201 | Riserva statutaria | | | | |
| 300202 | Riserva straordinaria | | | | |
| 3008 | UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO | | | | |
| 300801 | Utili a nuovo | | | | |
| 300802 | Perdite di esercizi precedenti | | | | |
| 3009 | UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | | | | |
| 300901 | Utile d'esercizio | | | 0 | 0 |
| 300902 | Perdita dell'esercizio | | | (1.357.407.188) | |
| | TOTALE A PAREGGIO | 83.125.823.052 | 346.360.526.673 | 4.339.601.525 | 349.342.721.010 |

**FONDAZIONE TEATRO ALLA SCALA DI MILANO
ESERCIZIO 1997**

- | |
|---|
| ① RIEPILOGO DELLA TABELLA DI CONVERSIONE DEI DATI FINANZIARI SECONDO LO SCHEMA DI CONTABILITA' ECONOMICA |
| ② TABELLA AMMORTAMENTO ANNO 1997 |
| ③ TABELLA DI CAPITALIZZAZIONE DEL COSTO DELLE MATERIE PRIME E LAVORO PER I NUOVI ALLESTIMENTI SCENICI ANNO 1997 |

PAGINA BIANCA

| Conversione dei dati finanziari 1997 secondo lo schema della contabilità economica | | | |
|--|--|------------------|-------------------------|
| | DESCRIZIONE | PREVISIONE 1997 | CONTO ECONOMICO 1997 |
| A1 | <u>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</u> | 44.670.000.000 | 43.426.537.011 |
| A4 | <u>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</u> | 3.600.000.000 | 3.508.334.000 |
| A4 b | <u>Incrementi di immobilizzazioni per acquisti</u> | 3.840.000.000 | 3.679.810.406 |
| A5 | <u>Contributi</u> | 80.677.306.600 | 79.017.036.440 |
| A5 | <u>Altri ricavi e proventi</u> | 6.450.000.000 | 6.115.069.348 |
| B6 | <u>Costi per acquisto materie prime</u> | (4.240.000.000) | (4.154.155.561) |
| B7 | <u>Costi per servizi</u> | (27.702.000.000) | (26.667.125.931) |
| B 7B | <u>Costi per servizi (artisti scritturati)</u> | (21.170.000.000) | (18.804.499.619) |
| B7TR | <u>Costi per servizi (oneri previdenziali per artisti scritturati)</u> | (2.156.000.000) | (2.156.000.000) |
| B8 | <u>Costi per godimento beni di terzi</u> | (1.740.000.000) | (1.642.026.964) |
| B9a | <u>Salari e stipendi</u> | (62.115.000.000) | (62.115.000.000) |
| B9b | <u>Oneri Sociali</u> | (21.233.306.600) | (21.233.306.600) |
| B9c | <u>Accantonamento T.F.R.</u> | (2.245.000.000) | (2.358.708.267) |
| B9d | <u>Altri costi del personale</u> | (831.000.000) | (728.842.816) |
| B10 | <u>Ammortamenti e altre svalutazioni</u> | (5.130.000.000) | (5.165.187.927) |
| B14 | <u>Oneri diversi di gestione</u> | (1.320.000.000) | (1.183.846.574) |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | | (10.645.000.000) | (10.461.913.054) |
| C | <u>Proventi ed oneri finanziari</u> | (190.000.000) | (1.586.209.134) |
| E | <u>Proventi ed oneri straordinari</u> | 10.835.000.000 | 10.690.715.000 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | | 0 | (1.357.407.188) |

TABELLA AMMORTAMENTO 1997

CAPITALIZZAZIONE COSTO MATERIE PRIME E LAVORO PER ALLESTIMENTI SCENICI 1997 (SUDDIVISIONE PER SPETTACOLO)

| Titolo | N: Nuovo Riutilizzo | Scenografie | Costumi | Attrezzeria | Totale costi Diretti | Imputazione costi comuni | Totale costo materiale | Totale costo lavoro |
|------------------------|--------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|
| FAUST | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 308.622.330 | 45.084.617 | 18.275.113 | 371.982.059 | 46.390.170 | 418.372.230 |
| Costo lavoro | | | 355.156.000 | 26.880.000 | 140.010.000 | 522.046.000 | | 522.046.000 |
| GISELLE | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 10.750.320 | 14.299.398 | 1.029.024 | 26.078.742 | 3.252.300 | 29.331.042 |
| Costo lavoro | | | 16.200.000 | | | 16.200.000 | | 16.200.000 |
| MACBETH | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 577.391.518 | 541.333.124 | 18.124.133 | 1.136.848.776 | 141.777.291 | 1.278.626.066 |
| Costo lavoro | | | 322.000.000 | 430.720.000 | 186.700.000 | 939.420.000 | | 939.420.000 |
| SIGFRIDO | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 234.719.723 | 9.464.675 | 9.476.350 | 253.660.749 | 31.434.228 | 285.294.977 |
| Costo lavoro | | | 154.288.000 | 5.120.000 | 140.000.000 | 299.408.000 | | 299.408.000 |
| TOSCA | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 205.687.063 | 124.576.578 | 35.278.110 | 365.541.750 | 45.586.995 | 411.128.745 |
| Costo lavoro | | | 327.400.000 | 129.280.000 | 43.080.000 | 499.760.000 | | 499.760.000 |
| TURCO IN ITALIA | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 328.424.333 | 47.605.300 | 7.465.810 | 383.495.442 | 47.826.013 | 431.321.456 |
| Costo lavoro | | | 182.900.000 | 12.800.000 | 186.680.000 | 382.380.000 | | 382.380.000 |
| WOZZECK | | | | | | | | |
| Costo materiali | N | SI | 191.938.291 | 85.232.080 | 11.005.836 | 288.176.207 | 35.938.678 | 324.114.885 |
| Costo lavoro | | | 208.000.000 | 87.040.000 | 140.000.000 | 435.040.000 | | 435.040.000 |

| GIOCONDA | N | SI | | | | | | |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|---------------|
| Costo materiali | | 273.000.000 | 173.000.000 | 0 | 446.000.000 | 55.621.005 | 501.621.005 | |
| Costo lavoro | | 21.600.000 | 205.800.000 | 186.680.000 | 414.080.000 | | | 414.080.000 |
| Totale Materie prime | | 2.130.533.578 | 1.040.595.772 | 100.654.375 | 3.271.783.725 | 408.026.680 | 3.679.810.406 | |
| Costi comuni materie prime | | 265.700.491 | 129.773.504 | 12.552.685 | 408.026.680 | | | |
| Totale | | 2.396.234.069 | 1.170.369.276 | 113.207.061 | 3.679.810.406 | | | |
| Lavoro | | 1.587.544.000 | 897.640.000 | 1.023.150.000 | 3.508.334.000 | | | 3.508.334.000 |

TEATRO ALLA SCALA DI MILANO

ESERCIZIO 1998

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL SOVRINTENDENTE

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE TEATRO ALLA SCALA DI MILANO

Fondazione di diritto privato

Sede legale: Milano Via Filodrammatici, 2

Iscritta al Tribunale di Milano ai numeri 1572/66/271

Sezione: CANCELLERIA PERSONE GIURIDICHE

C.F.: 00937610152

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31

DICEMBRE 1998

L'Ente Autonomo Teatro alla Scala si è trasformato in Fondazione di diritto privato in data 16 novembre 1997, con D.P.C.M. datato 6 novembre 1997. A seguito di tale trasformazione, la Fondazione Teatro alla Scala è stata la prima tra gli ex Enti Lirici ad attivarsi al fine di cogliere e vincere la sfida rappresentata dalla nuova realtà.

A seguito della trasformazione in Fondazione di diritto privato, così come previsto dall'art.16 del D.L. 367/96, la struttura di bilancio per la prima volta adottata risulta essere quella prevista dagli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, compatibilmente con le peculiarità proprie del bilancio di una fondazione lirica, riservandosi - in assenza oggi di una normativa che detta le regole per uno schema specifico di bilancio - di individuare una struttura contabile, sempre nel rispetto del principio della competenza temporale, atta a dare un "volto proprio" per consentire una più chiara rappresentazione dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario delle entità giuridiche che operano nel settore teatrale.

Gli obiettivi che la Fondazione si propone sono riflessi nell'impegno di

conseguire i migliori risultati artistici e culturali, contestualmente ad una maggior efficienza ed efficacia nella conduzione dell'attività istituzionale, così come auspicato e richiesto a seguito della trasformazione.

Nel 1998 hanno aderito, quali Fondatori, **A.E.M. S.p.A., Banca Popolare di Milano S.p.A., Giorgio Armani S.p.A., Prada S.p.A.** che si vanno ad aggiungere ad **ENI S.p.A., Pirelli S.p.A. S.E.A S.p.A., Fondazione CARIPLO e Camera di Commercio di Milano** che avevano aderito al momento della trasformazione, oltre allo **Stato, alla Regione Lombardia e al Comune di Milano** che concorrono alla Fondazione ai sensi di legge.

La raccolta di contributi - non solo dal pubblico ma anche dal privato - è elemento necessario per dotare la Fondazione di quei mezzi necessari al raggiungimento del suo scopo istituzionale primario: la diffusione dell'arte musicale in Italia e all'estero.

L'imputazione dei contributi influenza in modo improprio il risultato d'esercizio. Paradossalmente nell'anno in cui la Fondazione ha goduto di maggiori contributi, l'esercizio evidenzia una perdita contabile per la scelta di mantenere a patrimonio parte di questi.

Infatti da un'attenta lettura si evidenzia che la "Variazione del patrimonio della Fondazione" è in sostanziale equilibrio, neutralizzando gli effetti degli oneri straordinari di competenza di esercizi precedenti per 2.026 milioni di lire e considerando i contributi in conto patrimonio per 11.000 milioni di lire.

Pertanto la variazione effettiva del "Patrimonio disponibile della Fondazione", da considerare per valutare l'andamento dell'esercizio 1998, ammonta a una

perdita di 605 milioni di lire.

A tale proposito, in calce al Conto Economico, esposto ai sensi del c.c., è stato inserito un apposito prospetto aggiuntivo che consente una lettura più chiara dell'esercizio 1998.

Nel 1998 sono stati acquisiti contributi da Fondatori per complessivi 103 miliardi di lire, di cui 11 miliardi di lire imputati direttamente a patrimonio netto (89 miliardi di lire di cui 9 miliardi di lire a patrimonio nel 1997).

Tale risultato è in linea con gli obiettivi di equilibrio della Fondazione, obiettivi definiti nell'ambito del piano triennale - approvato dal Ministero competente - come presupposto fondamentale per la trasformazione da Ente autonomo in Fondazione di diritto privato e peraltro confortato dall'andamento dei flussi finanziari che evidenziano una riduzione dell'indebitamento a breve di 7,6 miliardi di lire.

Al fine di evidenziare tale andamento, pur se non richiesto da specifiche disposizioni di legge, è stato predisposto il "*Rendiconto Finanziario*" a cui si rimanda.

Passando all'analisi dell'andamento gestionale dell'esercizio 1998, si precisa che il bilancio al 31 dicembre 1997 era stato redatto secondo i criteri di contabilità finanziaria, ai sensi del D.P.C.M n. 565/94, pertanto il Conto Economico per l'esercizio chiuso alla stessa data non è omogeneo con i criteri adottati per l'esercizio in corso.

Conseguentemente di seguito è stato predisposto un Conto Economico proforma per l'esercizio 1997, che rispecchia i medesimi criteri adottati per il 1998, di cui

si propone una tabella riassuntiva al fine di consentire una valutazione dell'andamento dell'esercizio 1998 rispetto al precedente.

| CONTO ECONOMICO <i>(valori in milioni di lire)</i> | 1998 | 1997 | PROFORMA |
|---|-------------|-------------|-----------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 148.935 | (A) | 145.179 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE (ANTE AMMORTAMENTI) | (152.151) | (A) | (148.758) |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | (3.216) | | (7.733) |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | (7.130) | | (7.732) |
| RISULTATO OPERATIVO | (10.346) | | (15.465) |
| PROVENTI (ONERI) FINANZIARI | 1.841 | | (814) |
| PROVENTI (ONERI) STRAORDINARI | (2.026) | | (103) |
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | (10.531) | | (16.382) |
| IMPOSTE D'ESERCIZIO | (3.100) | | - |
| RISULTATO D'ESERCIZIO | (13.631) | | (16.382) |
| CONTRIBUTI IN CONTO PATRIMONIO | 11.000 | | 10.431 |
| VARIAZIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE | (2.631) | | (5.951) |
| ONERI STRAORDINARI NON DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO | 2.026 | | 103 |
| VARIAZIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE AL NETTO DEGLI ONERI STRAORDINARI NON DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO | (605) | | (5.848) |

Nota (A) L'importo inserito come "Valore della produzione" e "Costo della produzione" per l'esercizio 1997 è esposto al lordo dell'IVA e dell'Imposta sullo Spettacolo.

La nuova struttura di bilancio ha comportato la necessità di rivedere alcune impostazioni contabili utilizzate per la predisposizione del bilancio al 31 dicembre 1997. I risultati di tale revisione, approvati dal Consiglio d'Amministrazione, sono stati recepiti per la predisposizione del Bilancio dell'esercizio 1998 e per i quali si rinvia al capitolo *"Principi contabili e criteri di valutazione"* della Nota Integrativa.

Gli effetti modificativi dei valori definiti dal perito all'atto di trasformazione, che hanno inciso sul processo di formazione del bilancio 1998, con conseguente riduzione del Patrimonio Netto iniziale della Fondazione, ammontano a complessivi 36.533 milioni di lire e più in particolare: