

**Imposte dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali e dei crediti d'imposta spettanti.

Ai sensi dell'art. 25 D.Lgs. 367/96, i proventi derivanti dall'attività della Fondazione sono esclusi dalle imposte sui redditi (IRPEG); l'attività svolta dalla Fondazione è assoggettata ad IRAP.

**Criteri di conversione delle poste in valuta**

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta di paesi non aderenti all'U.E.M. sono convertiti in lire ai cambi storici della data delle relative operazioni. Le differenze cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta estera relativi a quest'ultima tipologia sono iscritte a Conto Economico.

Se a fine anno, dalla conversione di detti crediti e debiti in valuta estera ai cambi in vigore alla data di bilancio, si origina una perdita netta essa viene accertata e riflessa in Conto Economico del periodo, con contropartita nell'apposito "Fondo oscillazione cambi". Per contro, se dalla conversione emerge un utile netto, esso viene accreditato a Conto Economico se non è stato successivamente ridotto dalle variazioni nei tassi cambio intervenute sino alla data di redazione del bilancio.

**Altre informazioni**

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa sono esposti in migliaia di €.



Concerto di Natale



M<sup>o</sup> Riccardo Muti

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO**

Passiamo ora all'esame delle principali voci dell'Attivo.

**IMMOBILIZZAZIONI****Immobilizzazioni immateriali*****Diritto d'uso illimitato degli immobili***

La voce "*Diritto d'uso illimitato degli immobili*" include il diritto d'uso sia dell'immobile dove hanno luogo le rappresentazioni teatrali, Teatro alla Scala Palazzo Piermarini, sia di altri immobili di proprietà del Comune di Milano, destinati allo svolgimento delle attività complementari.

La concessione da parte del Comune è stata conferita ai sensi dell'art.17, comma II del D.Lgs. 367/96, che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex Enti Lirici.

L'importo iscritto in bilancio, al 31 dicembre 2001, rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente in quanto non soggetto a perdita di valore, riflette la valutazione del diritto d'uso dei seguenti immobili:

Descrizione	Località	Indirizzo civico	Importo
Teatro alla Scala	Milano	Via Filodrammatici, 2	49.063
Immobile	Milano	Via Balducci, 85	2.066
Magazzino	Milano	Via Bergognone, 38	1.033
Locali	Milano	Via Campo Lodigiano, 2 e 4	2.066
<b>Totale</b>			<b>54.228</b>

***Concessioni licenze, marchi e diritti simili***

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 72 migliaia di € e sono così costituiti:

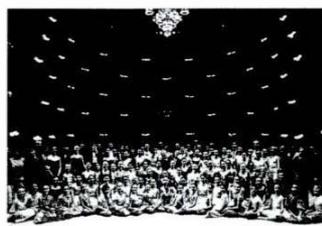
Descrizione	Costo storico	Saldo al 31/12/00	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31/12/01
Oneri sostenuti per la registrazione e sviluppo del marchio	179	107	-	(35)	72
<b>Totale</b>	<b>179</b>	<b>107</b>	<b>-</b>	<b>(35)</b>	<b>72</b>

Tale voce si riferisce a costi sostenuti in esercizi precedenti per la registrazione del marchio "Scala" in diversi paesi, nonché alle spese sostenute per la definizione delle strategie di Marketing per la nuova politica di "brand". Gli stessi sono ammortizzati in un periodo di cinque anni, in quanto ritenuto rappresentativo dell'utilità futura.

**Costi di impianto ed ampliamento**

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 18 migliaia di € e sono così costituiti:

Descrizione	Costo storico	Saldo al 31/12/00	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31/12/01
Acquisto software	10	8	15	(5)	18
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>(5)</b>	<b>18</b>



Scuola di ballo del Teatro alla Scala

Gli incrementi si riferiscono ad acquisti effettuati nell'esercizio di pacchetti applicativi per il sistema centrale. I valori sono ammortizzati in un periodo di cinque anni, in quanto ritenuto rappresentativo dell'utilità futura.

**Altre immobilizzazioni immateriali**

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 323 migliaia di € e sono così costituite:

Descrizione	Costo storico	Saldo al 31/12/00	Incrementi	Ammortamenti	Saldo al 31/12/01
Oneri sostenuti per l'implementazione del sistema di contabilità economica e per adeguamento all'Euro	583	332	107	(116)	323
<b>Totale</b>	<b>583</b>	<b>332</b>	<b>107</b>	<b>(116)</b>	<b>323</b>

Si riferiscono a costi sostenuti nel triennio 1999 - 2001 per l'acquisto e l'implementazione del nuovo pacchetto applicativo per l'avvio del nuovo sistema di contabilità (da finanziaria a civilistica), nonché agli interventi relativi alle operazioni di conversione all'Euro. Gli stessi sono ammortizzati in un periodo di cinque anni, in quanto ritenuto rappresentativo dell'utilità futura.

**Immobilizzazioni materiali**

Di seguito si riporta il prospetto dei movimenti dell'esercizio:

Descrizione	Situazione iniziale			Movimenti netti dell'esercizio		Situazione finale		
	Costo	Fondi amm.to	Saldo al 31/12/2000	Incrementi/Decrementi	Amm.ti/Contrib.	Costo	Fondi amm.to	Saldo al 31/12/2001
Terreni e Fabbricati	13.945	(349)	13.596	-	(139)	13.945	(488)	13.457
Patrimonio artistico	27.580	-	27.580	-	-	27.580	-	27.580
Impianti e macchinari	1.458	(311)	1.147	1.606	(1.459)	3.064	(1.770)	1.294
Attrezzature	16.565	(13.807)	2.758	2.962	(2.524)	19.527	(16.331)	3.196
Altri beni	1.960	(794)	1.166	1.622	(1.540)	3.582	(2.334)	1.248
immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	879	-	879	-	879
<b>Totale</b>	<b>61.508</b>	<b>(15.261)</b>	<b>46.247</b>	<b>7.069</b>	<b>(5.662)</b>	<b>68.577</b>	<b>(20.923)</b>	<b>47.654</b>

Gli incrementi si riferiscono ad investimenti effettuati nell'esercizio 2001 pari a 7.153 migliaia di €, oltre a disinvestimenti di strumenti musicali pari a 84 migliaia di €. Detta dismissione ha fatto emergere una plusvalenza di 32 migliaia di € iscritta al Conto Economico alla voce "Altri ricavi e proventi".

Con riferimento alla voce "Immobilizzazioni in corso" pari a 879 migliaia di € si precisa che le stesse si riferiscono agli acconti erogati alle società *Figaro Systems Inc.* e *Radio Marconi* relativi all'installazione di n. 2500 display al nuovo Teatro degli Arcimboldi. A fronte di tale operazione è prevista una spesa complessiva di circa 2.7 milioni di €, come ampiamente commentato alla voce "Conti d'ordine".

La voce ammortamenti con riferimento agli "Impianti e macchinari" e "Altri beni" è calcolata tenendo conto dei contributi ricevuti rispettivamente per 1.313 migliaia di € e per 1.090 migliaia di €. Detti contributi sono stati portati a diretta diminuzione del costo di acquisizione.

La voce "Terreni e Fabbricati" è interamente relativa all'immobile, sito in Milano Via Verdi 3, strumentale all'attività della Fondazione, in quanto adibito ad uso uffici amministrativi. Tale immobile è soggetto ad ipoteca a fronte del finanziamento ottenuto, così come commentato alla voce "Debiti verso banche" e "Conti d'ordine".

La voce "Patrimonio artistico" è così composta:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Bozzetti	26.314	26.314
Costumi storici	484	484
Archivio musicale	418	418
Archivio fotografico	346	346
Modelli di scena	18	18
<b>Totale</b>	<b>27.580</b>	<b>27.580</b>

Tale voce si riferisce a beni di carattere storico, che per la loro natura non sono stati assoggettati ad ammortamento. L'importo iscritto, rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, riflette il valore originario stimato dal perito che è stato confermato, alla data di preparazione del bilancio, da un'apposita perizia redatta da una commissione interna, coadiuvata da un terzo esperto d'arte.



*Tournée nei paesi dell'est*

La voce “*Impianti e Macchinari*”, che al 31 dicembre 2001 ammonta a 1.294 migliaia di €, rappresenta impianti generici e specifici all’attività teatrale, quali ad esempio proiettori, apparecchi fotografici, strumenti utilizzati nei laboratori di falegnameria, meccanica e sartoria. Nel 2001 sono stati effettuati investimenti pari a 1.606 migliaia di €, inclusivi di quelli relativi all’ammodernamento tecnologico dei nuovi laboratori dell’area ex Ansaldo per 1.313 migliaia di €, integralmente finanziati dal contributo straordinario dello Stato ai sensi della L. 400/2000.

La voce “*Attrezzature*” è così composta:

Descrizione	Situazione iniziale			Movimenti netti dell'esercizio		Situazione finale		
	Costo	Fondi amm.to	Saldo al 31/12/2000	Incrementi/Decrementi	Amm.ti/Contrib.	Costo	Fondi amm.to	Saldo al 31/12/2001
Scenografie	1.198	(1.198)	-	-	-	1.198	(1.198)	-
Attrezzatura	5.263	(4.554)	709	499	(641)	5.762	(5.195)	567
Costumi non storici	8.684	(7.282)	1.402	2.223	(1.703)	10.907	(8.985)	1.922
Strumenti musicali	1.420	(773)	647	240	(180)	1.660	(953)	707
<b>Totale</b>	<b>16.565</b>	<b>(13.807)</b>	<b>2.758</b>	<b>2.962</b>	<b>(2.524)</b>	<b>19.527</b>	<b>(16.331)</b>	<b>3.196</b>

Nel 2001 sono stati effettuati investimenti per 3.046 migliaia di € e disinvestimenti per 84 migliaia di €. Dette acquisizioni si riferiscono, per 2.722 migliaia di €, ad oneri sostenuti per la realizzazione di “*Costumi non storici ed attrezzature*” strumentali all’attività della Fondazione e per 324 migliaia di € al rinnovo parziale di pianoforti.

Si precisa che la voce “*Strumenti musicali*” include beni utilizzati sia per l’esecuzione di programmi musicali di sala, sia per lo studio e prove.

La voce “*Altri beni*” è così composta:

Descrizione	Situazione iniziale			Movimenti netti dell'esercizio		Situazione finale		
	Costo	Fondi amm.to	Saldo al 31/12/2000	Incrementi/Decrementi	Amm.ti/Contrib.	Costo	Fondi amm.to	Saldo al 31/12/2001
Mobili e arredi	1.112	(397)	715	1.249	(1.239)	2.361	(1.636)	725
Macchina d’ufficio	458	(208)	250	63	(98)	521	(306)	215
Automezzi	359	(158)	201	-	(79)	359	(237)	122
Beni inf. milione	31	(31)	-	31	(31)	62	(62)	-
Progetti speciali “ <i>Bicocca</i> ”	-	-	-	279	(93)	279	(93)	186
<b>Totale</b>	<b>1.960</b>	<b>(794)</b>	<b>1.166</b>	<b>1.622</b>	<b>(1.540)</b>	<b>3.582</b>	<b>(2.334)</b>	<b>1.248</b>



Études

Nel 2001 sono stati effettuati investimenti per complessivi 1.622 migliaia di €, più in particolare:

- 1.249 migliaia €, quali acquisti di “*Mobili e arredi*” dei quali 1.090 migliaia di € relativi all’ammodernamento tecnologico dei laboratori dell’area ex-Ansaldo e integralmente finanziati dal contributo straordinario dello Stato ai sensi della L.400/2000;
- 279 migliaia di €, quali costi sostenuti per il trasferimento al Teatro degli Arcimboldi ed iscritti alla voce “*Progetti speciali Bicocca*”;
- 94 migliaia di €, per acquisti di “*Altri beni*” quali personal computer e automezzi.

La voce “*Immobilizzazioni in corso e acconti*”, che al 31 dicembre 2001 ammonta a 879 migliaia di €, include acconti erogati alle società Figaro Systems Inc. e Radio Marconi relativi all’installazione di n. 2500 display al nuovo Teatro degli Arcimboldi.

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:



Carmen

Categorie	Aliquote
- Immobili	1%
- Impianti e macchinari	10%
- Attrezzature:	
- Strumenti musicali	15,5%
- Costumi non storici	33,3%
- Attrezzeria	33,3%
- Altri beni:	
- Mobili e arredi	12,5%
- Macchine d’ufficio	20%
- Automezzi	25%
- Progetti speciali (Bicocca)	33,3%

Per i cespiti acquisiti nel corso dell’esercizio, detti coefficienti sono stati ridotti al 50%, ad eccezione delle “*Attrezzerie e Costumi*” per i quali è applicata l’aliquota piena, in quanto ritenuta maggiormente rappresentativa della residua utilità futura.

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

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE****Partecipazioni in imprese controllate**

L'importo di 74 migliaia di €, al 31 dicembre 2001, rappresenta la quota (nella misura dell'80%) sottoscritta e versata del capitale sociale della controllata *La Scala Bookstore S.r.l.*; tale partecipazione è stata costituita nell'ambito di un più ampio progetto di valorizzazione del marchio "Scala".

Il valore di carico della partecipazione è iscritto al costo.

Di seguito si riportano le informazioni richieste ai sensi del c.c.:

(valori espressi in €)

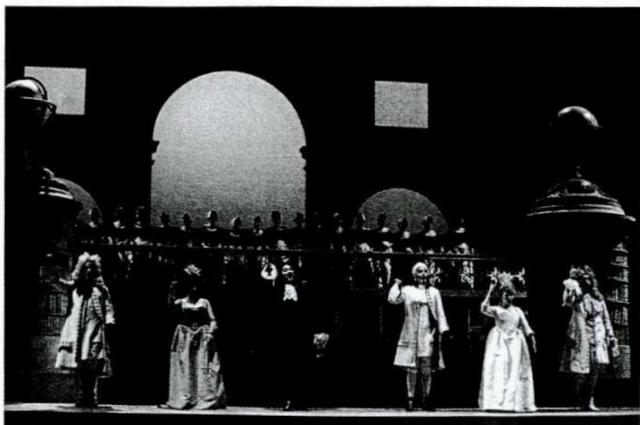
Società	Capitale Sociale	Risultato d'esercizio	Patrimonio Netto	Valore di carico	Valutazione secondo il metodo del P.N.
<b>La Scala Bookstore S.r.l.</b> Milano - Via Filodrammatici 2	92.900	1.762	95.060	74.370	76.048

Si precisa che l'Assemblea Straordinaria del 21 maggio 2001 ha deliberato la conversione del capitale sociale da 180 milioni di lire in 92.900 €, con arrotondamento per difetto. La differenza di € 62,24 è stata destinata alla Riserva Legale. Detta assemblea ha altresì deliberato che il capitale sociale è costituito da quote di 1 € cadauna.

**Crediti verso imprese controllate**

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
- Crediti v/imprese Controllate	52	51
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>51</b>

I "Crediti verso imprese Controllate" si riferiscono al finanziamento fruttifero di interessi erogato alla controllata *La Scala Bookstore S.r.l.* per finanziare il capitale circolante nella fase di "start up" dell'attività commerciale. Alla data del 31 dicembre 2001 il credito, che ammonta a 52 migliaia di €, è inclusivo dei relativi interessi.



Un giorno di regno

**Crediti verso altri**

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

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
- CARIVITA S.p.A.	13.138	11.539
<b>Totale</b>	<b>13.138</b>	<b>11.539</b>

Il "Credito verso Carivita S.p.A." si riferisce ai premi versati ed ai relativi interessi attivi maturati a valere sulla polizza assicurativa, finalizzata alla copertura parziale del "Trattamento di Fine Rapporto di lavoro subordinato", stipulata con il Gruppo Cariplo nell'esercizio 1993, in scadenza a fine 2002, che sarà in ogni caso rinnovata.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente è rappresentato dai premi versati nel 2001 per 1.159 migliaia di € e dalla capitalizzazione degli interessi di competenza del presente esercizio per 440 migliaia di €.

**ATTIVO CIRCOLANTE****Rimanenze**

Si riferiscono a opere editoriali destinate alla commercializzazione.

Passano da 104 migliaia di € al 31 dicembre 2000 a 203 migliaia di € al 31 dicembre 2001.

L'incremento si riferisce alle nuove pubblicazioni di fine esercizio quali: "G. Verdi e la Scala", "Placido Domingo alla Scala" e "Otello - Collana bambini".

**Crediti****Crediti verso clienti**

Tale voce a fine esercizio è così composta:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo	9.358	9.179
Fondo svalutazione crediti	(1.275)	(1.729)
<b>Totale</b>	<b>8.083</b>	<b>7.450</b>

I "Crediti verso clienti" si riferiscono a ricavi derivanti dalla cessione di diritti radiotelevisivi per le riprese audio e video di rappresentazioni, a sponsorizzazioni, pubblicità, mostre ed eventi nonché a vendite di fotografie, noleggi di allestimenti scenici e costumi.

L'incremento dei crediti rispetto all'esercizio precedente è da correlarsi all'aumento dei ricavi propri della Fondazione, prevalentemente a fronte di una più intensa attività di valorizzazione del patrimonio della stessa.



Un giorno di regno

Il “Fondo svalutazione crediti” riflette la stima effettuata al fine di adeguare i crediti di dubbia esigibilità al loro presunto valore di realizzazione. La variazione è conseguente all’utilizzo di detto fondo per 454 migliaia di € a fronte dell’azzeramento di crediti relativi ad esercizi precedenti. Tra i crediti di cui sopra sono compresi i crediti verso la Camera di Commercio di Milano (354 migliaia di €), compensati a fronte del contributo alla gestione deliberato e incassato nell’esercizio.

#### Crediti verso Fondatori

Tale voce è così composta:

Descrizione	al 31/12/2001			al 31/12/2000		
	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Totale
- Stato	1.226	-	1.226	1.085	-	1.084
- Regione Lombardia	-	-	-	-	-	-
- Comune di Milano	1.848	-	1.848	2.288	-	2.288
<b>Totale Enti pubblici</b>	<b>3.074</b>	<b>-</b>	<b>3.074</b>	<b>3.373</b>	<b>-</b>	<b>3.373</b>
- AEM S.p.A.	1.033	258	1.291	-	-	-
- Banca Commerciale Italiana S.p.A.	-	-	-	1.033	-	1.033
- Banca Popolare di Milano s.c.a.r.l.	516	517	1.033	-	-	-
- Camera di Commercio di Milano	-	-	-	354	-	354
- Class Editori S.p.A.	1.033	-	1.033	1.033	516	1.549
- ENI S.p.A.	1.549	1.549	3.098	-	-	-
- Gruppo Editoriale L'Espresso S.p.A.	516	-	516	516	-	516
- Pirelli S.p.A.	2.582	2.582	5.164	-	-	-
- Pineider S.p.A.	-	-	-	-	-	-
- Prada Lux S.A.	1.033	517	1.550	-	-	-
- R.C.S. S.p.A.	517	-	517	516	516	1.032
- S.E.A. S.p.A.	1.033	1.033	2.066	-	-	-
- Wind S.p.A.	517	-	517	1.033	516	1.549
<b>Totale privati</b>	<b>10.329</b>	<b>6.456</b>	<b>16.785</b>	<b>4.485</b>	<b>1.548</b>	<b>6.033</b>
<b>Totale</b>	<b>13.403</b>	<b>6.456</b>	<b>19.859</b>	<b>7.858</b>	<b>1.548</b>	<b>9.406</b>

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.

Si segnala inoltre che al 31 dicembre 2001 non risultavano incassati contributi di competenza dell’esercizio 2001 relativi ai Fondatori: Wind S.p.A, Class Editori S.p.A. e Prada Lux S.A. per complessivi 1.551 migliaia di €. Nei primi mesi del 2002 sono stati incassati i crediti di cui sopra relativi a Class Editori S.p.A. e Prada Lux S.A.

Si precisa che la tabella, con riguardo alla data del 31 dicembre 2001, non riporta il credito di originarie 1.549 migliaia di € nei confronti di Pineider S.p.A. Tale credito era stato infatti integralmente svalutato in via prudenziale già nel corso del 2000 in considerazione della particolare situazione finanziaria del debitore. Si segnala peraltro che nel corso dell’esercizio è stato incassato un importo di 258 migliaia di €. La svalutazione del credito in oggetto non pregiudica la facoltà di esercizio dei diritti acquisiti dalla Fondazione nei confronti del socio fondatore.

La variazione dei crediti verso Fondatori privati, rispetto al 31 dicembre 2000, è principalmente dovuta:

- per 20.917 migliaia di € all'effetto del rinnovo nel corso del 2001, per il triennio 2001 – 2003, dei soci fondatori Eni S.p.A., Pirelli S.p.A., S.E.A. S.p.A., A.E.M. S.p.A, Banca Popolare di Milano S.c.a.r.l., Prada Lux S.A.;
- per 9.813 migliaia di € all'incasso dei contributi di privati il cui impegno era in scadenza nel 2001.

Si segnala inoltre che nel 2001 la Camera di Commercio di Milano ha deliberato e versato un contributo alla gestione di complessivi 800 migliaia di €.

#### *Crediti verso imprese controllate*

Ammontano al 31 dicembre 2001 a complessivi 102 migliaia di € (60 migliaia di € al 31 dicembre 2000) interamente esigibili entro l'esercizio successivo e rappresentano crediti commerciali originatisi per la vendita di libri e materiali accessori, nonché per prestazioni di servizi rese dalla Fondazione.

Tali operazioni sono state effettuate alle normali condizioni di mercato.

#### *Crediti verso altri*

Tale voce risulta così composta:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	4.209	2.289
Fondo svalutazione crediti	(88)	(88)
	<b>4.121</b>	<b>2.201</b>
Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	5.280	5.243
<b>Totale</b>	<b>9.401</b>	<b>7.444</b>

I “*Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo*” comprendono principalmente il Credito verso Erario per IVA riportato a nuovo per 2.410 migliaia di € (1.102 migliaia di € del 2000), i depositi cauzionali in contanti per 945 migliaia di €, nonché Crediti verso Erario per altre imposte. Questi ultimi sono stati parzialmente rettificati da un apposito “*Fondo svalutazione crediti*”, al fine di adeguarli al presunto valore di realizzazione.

I “*Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo*” si riferiscono a Crediti verso Erario per IVA di esercizi precedenti chiesti a rimborso e si incrementano rispetto all'esercizio precedente di 37 migliaia di € per la quota di competenza degli interessi attivi.



**Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

La voce risulta così composta:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Crediti finanziari non immobilizzati	-	28.403
Altri titoli	595	637
<b>Totale</b>	<b>595</b>	<b>29.040</b>

La variazione dei “*Crediti finanziari non immobilizzati*” è conseguente al temporaneo smobilizzo alla fine dell’esercizio delle operazioni di pronti contro termine che erano state effettuate per il temporaneo impiego di liquidità e pertanto al 31 dicembre 2001 tale importo è stato classificato alla voce “*Disponibilità liquide*”. Si segnala che successivamente al 31 dicembre 2001 sono state nuovamente perfezionate operazioni di pronti contro termine per l’impiego di detta liquidità.

La voce “*Altri titoli*” include investimenti di liquidità in titoli di Stato e resta sostanzialmente invariata rispetto all’esercizio precedente.

**Disponibilità liquide**

La voce è composta di:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Denaro e valori in cassa	167	32
Banche conti correnti	28.402	2.440
<b>Totale</b>	<b>28.569</b>	<b>2.472</b>

La voce “*Banche conti correnti*” si riferisce alle disponibilità liquide in essere alla data del 31 dicembre 2001; l’incremento rispetto al 31 dicembre 2000 è la conseguenza del perfezionamento in data successiva al 31 dicembre 2001 delle operazioni di pronti contro termine per il temporaneo impiego di liquidità.



*Falstaff*

**RATEI E RISCOINTI ATTIVI**

Al 31 dicembre 2001 tale voce è così composta:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
- Ratei attivi su titoli	3	32
- Altri ratei attivi	-	63
<b>Ratei attivi</b>	<b>3</b>	<b>95</b>
- Risconti attivi per affitti	176	191
- Risconti attivi per costi sostenuti per scenografie relative a spettacoli in programmazione negli esercizi futuri	575	453
- Risconti attivi per riprese di scenografie relative a spettacoli in programmazione anche nei prossimi esercizi	-	412
- Risconti attivi per imposta di registro su contratti pluriennali	-	132
- Risconti attivi per Mostra Verdi	-	622
- Risconti attivi per prestazioni di competenza d'esercizi successivi	174	123
<b>Risconti attivi</b>	<b>925</b>	<b>1.933</b>
<b>Totale</b>	<b>928</b>	<b>2.028</b>

La variazione rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente conseguente ai minori risconti attivi stanziati con particolare riferimento alla Mostra Verdi chiusa nel febbraio 2001, nonché minori risconti per scenografie realizzate nel 2001, nell'ambito della programmazione artistica della stagione 2001 - 2002.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

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

	Patrimonio disponibile della Fondazione					Totale
	Patrimonio	Utili (Perdite) a nuovo	Risultato d'esercizio	Patrimonio netto	Riserva indisponibile	
<b>Saldi al 1.1.2001</b>	<b>43.617</b>	-	<b>2.351</b>	<b>45.968</b>	<b>54.228</b>	<b>100.196</b>
Destinazione risultato 2000	2.351	-	(2.351)	-	-	-
Contributi in conto patrimonio deliberati nel 2001	5.165	-	-	5.165	-	5.165
Risultato d'esercizio 2001	-	-	507	507	-	507
<b>Variazione del Patrimonio</b>	<b>7.516</b>	-	<b>507</b>	<b>5.672</b>	-	<b>5.672</b>
<b>Saldi al 31.12.2001</b>	<b>51.133</b>	-	<b>507</b>	<b>51.640</b>	<b>54.228</b>	<b>105.868</b>

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, e dei contributi in conto patrimonio ricevuti dalla data di trasformazione alla data del 31 dicembre 2001, nonché dei risultati consuntivati nel periodo 1997 – 2001.

Si precisa che il suddetto patrimonio, nel corso del 2001, si è incrementato di 5.165 migliaia di €, a fronte dei contributi deliberati e incassati nell’esercizio dal Gruppo Mediaset.

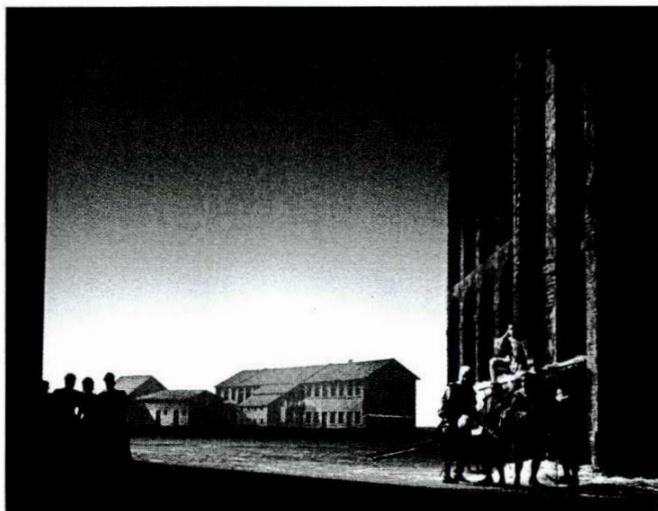
L’utile afferente l’esercizio 2000 è stato portato ad incremento del “*Patrimonio disponibile*”, come da delibera del Consiglio di Amministrazione relativa all’approvazione del bilancio al 31 dicembre 2000.

***Riserva indisponibile***

Al 31 dicembre 2001 essa è pari a 54.228 migliaia di € ed è rimasta invariata rispetto all’esercizio precedente. Detta riserva riflette il “*Diritto d’uso illimitato degli immobili*”, non assoggettato ad ammortamento, come descritto alla voce “*Immobilizzazioni immateriali*”, al fine di evidenziare l’inutilizzabilità di detta riserva a copertura perdite.

***Risultato d’esercizio e variazione del Patrimonio disponibile della Fondazione***

Come già commentato nella parte introduttiva della Nota Integrativa, il risultato dell’esercizio della Fondazione sconta vincoli normativi che non consentono l’accredito a Conto Economico dei contributi in conto patrimonio erogati anche 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 in conto patrimonio. In questa prospettiva il “*Patrimonio disponibile della Fondazione*” nel 2001 evidenzia una variazione positiva di 5.672 migliaia di €.



*Falstaff*

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

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

Descrizione	al 31/12/2000	Accantonamento	Utilizzi	al 31/12/2001
Indennità per trattamento di quiescenza e obblighi simili	810	-	(810)	-
Altri fondi	5.209	-	(148)	5.061
<b>Totale</b>	<b>6.019</b>	<b>-</b>	<b>(958)</b>	<b>5.061</b>

**Indennità per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Il "Fondo indennità per trattamento di quiescenza ed obblighi simili" pari a 810 migliaia di € al 31 dicembre 2000 è stato integralmente azzerato nel 2001 in quanto non più utilizzabile per la sua finalità originaria. Detto fondo, infatti, si riferiva agli importi accantonati dalla Fondazione per i dipendenti assunti dopo il 28 aprile 1993 in relazione agli impegni presi con l'accordo sindacale del 27 novembre 1996 in materia di previdenza complementare.

A seguito del nuovo accordo sindacale siglato il 23 febbraio 2000 che sostituisce il precedente, gli impegni in precedenza assunti sono venuti meno e conseguentemente il fondo in questione è stato accreditato a Conto Economico alla voce "Altri ricavi e proventi".

**Altri fondi**

L'importo iscritto si riferisce ad accantonamenti prudenzialmente stanziati a fronte sia di contenziosi sia di rischi, anche eventuali, riguardanti altre posizioni in essere con terzi. L'importo iscritto riflette la miglior stima possibile sulla base delle informazioni disponibili alla data di predisposizione del bilancio.

La variazione è conseguente all'utilizzo del fondo pari a 148 migliaia di € a fronte di posizioni che hanno trovato una loro definizione nel corso del 2001.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

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

<b>Saldo all'1/1/2001</b>	<b>13.155</b>
Accantonamento dell'esercizio	2.284
Reintegrazione TFR accordo sindacale 12/10/94	1.198
Versamenti al Fondo Pensione Aperto INA	(133)
Indennità liquidate nell'esercizio a fronte di dimissioni	(2.285)
Indennità liquidate nell'esercizio a fronte di dimissioni su reintegrazioni	(384)
<b>Saldo al 31/12/2001</b>	<b>13.835</b>



Falstaff

Il “Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato” rappresenta l’intera passività maturata verso i dipendenti in forza al 31 dicembre 2001, in conformità alla legislazione e ai contratti collettivi ed integrativi di lavoro vigenti, al netto degli anticipi erogati sul trattamento di fine rapporto per 5.571 migliaia di €, di cui 1.078 migliaia di € relativi al 2001.

Si precisa che la Fondazione non è tenuta al pagamento dell’imposta sul “Trattamento di fine rapporto”, ai sensi D.Lgs. 23/4/98 n. 134.

L’importo destinato al Fondo Pensione Aperto INA rappresenta la quota del Trattamento di fine rapporto di competenza dell’esercizio versato dalla Fondazione sia in base alla normativa vigente in materia di previdenza complementare, sia in base all’accordo sindacale siglato. Si precisa inoltre che nell’esercizio 2001 è stato effettuato il reintegro del Trattamento di fine rapporto ai sensi dell’accordo sindacale siglato nell’ottobre 1994. Tale operazione ha comportato una “Sopravvenienza passiva” di complessive 1.198 migliaia di €, per la quale si rinvia alla voce “Oneri diversi di gestione”.



Falstaff a Busseto

## DEBITI

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

### Debiti verso banche

Sono così costituiti:

Descrizione	al 31/12/2001 Totale	Scadenze in anni			al 31/12/2000 Totale
		Entro 1	Da 1 a 5	Oltre 5	
Conti correnti passivi	-	-	-	-	-
Mutui e finanziamenti	13.210	259	1.408	11.543	13.462
<b>Totale</b>	<b>13.210</b>	<b>259</b>	<b>1.408</b>	<b>11.543</b>	<b>13.462</b>

Il finanziamento in essere si riferisce ad un mutuo ipotecario trentacinquennale erogato da Cariplo S.p.A., con rimborso in rate semestrali ad un tasso agevolato che, per il 2001, è stato fissato nella misura del 3,56 % nominale medio annuo; tale finanziamento è stato ottenuto in relazione all’acquisto dell’immobile sito in Milano, Via Verdi 3, ed è garantito da ipoteca sull’immobile, come evidenziato nella sezione relativa ai “Conti d’ordine”.

### Debiti verso altri finanziatori

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 21 migliaia di € - esigibili entro l’esercizio successivo - e rappresentano il finanziamento, infruttifero di interessi, concesso da IBM Semea a fronte dell’acquisto effettuato nel 1999 del nuovo hardware. L’ultima rata è prevista entro l’ottobre 2002.

### Acconti

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 772 migliaia di € e si riferiscono:

- per 566 migliaia di € all’importo residuo e non ancora utilizzato del contributo straordinario erogato nel corso del 2001 dallo Stato, a titolo di acconto e non ancora rendicontato, ai sen-

si L. 400 del 29/12/2000 art. 3 finalizzato agli interventi di “*manutenzione straordinaria*” connessi all’ammodernamento tecnologico dei laboratori ex Ansaldo;

- per 206 migliaia di € all'erogazione già effettuata dal Fondo Sociale Europeo per il finanziamento di alcuni corsi di formazione non ancora conclusi.

#### **Debiti verso fornitori**

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 7.642 migliaia di € rispetto a 8.991 migliaia di € al 31 dicembre 2000 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.

La variazione, rispetto all'esercizio precedente, è prevalentemente imputabile al pressoché integrale pagamento dei debiti relativi a forniture per la Mostra Verdi, oltre che a una diversa manifestazione temporale degli impegni verso fornitori.

#### **Debiti tributari**

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Verso Erario per IRPEF	2.002	1.694
Verso Erario per altre imposte e tasse	207	207
Verso Erario per imposte dell'esercizio (IRAP)	188	370
<b>Totale</b>	<b>2.397</b>	<b>2.271</b>

Il “*Debito verso Erario per imposte dell'esercizio (IRAP)*” è esposto al netto dell'acconto versato pari a 1.829 migliaia di €. Detti debiti sono integralmente dovuti entro l'esercizio successivo.

#### **Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Ammontano, al 31 dicembre 2001, a 2.236 migliaia di €, rispetto a 2.223 migliaia di € al 31 dicembre 2000 e sono sostanzialmente in linea rispetto all'esercizio precedente.

#### **Altri debiti**

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	al 31/12/2001	al 31/12/2000
Debiti verso dipendenti per mensilità differite	5.935	5.995
Debiti verso dipendenti per ferie maturate e non godute	2.299	2.345
Altri debiti	448	338
<b>Totale</b>	<b>8.682</b>	<b>8.678</b>

Detti debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.



Falstaff a Busseto