

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 1

DETTAGLIO CREDITI VERSO I SOCI FONDATORI TRIENNIO 2003-2005

SOCI FONDATORI	TOTALI PER SOTTOSCRITTORE	TOTALI PER SOTTOSCRITTORE VERSATI AL 31-12-2003	CREDITI VERSO SOCI FONDATORI AL 31-12-2003	CREDITI VERSO SOCI FONDATORI ESIGIBILI ENTRO L'ESERCIZIO SUCCESSIVO	CREDITI VERSO SOCI FONDATORI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO
Unione Industriale di Torino	75.000	25.000	50.000	25.000	25.000
Sostenitori Unione Industriale di Torino	399.990	125.330	274.660	146.330	128.330
Provincia di Torino	154.938	0	154.938	154.938	0
Società Metropolitana Acque Torino Spa	38.760	12.920	25.840	12.920	12.920
Azienda Energetica Metropolitana	38.760	12.911	25.849	12.920	12.920
AMIAT	38.760		38.760	25.840	12.920
Gruppo Torinese Trasporti Spa	38.760	12.911	25.849	12.920	12.920
Camera di Commercio di Torino	155.000	155.000	0	0	0
Compagnia di San Paolo	2.500.000	833.336	1.666.664	833.333	833.334
Fondazione Cassa di Risparmio di Torino	2.220.000		2.220.000	1.480.000	740.000
Italgas	155.000	39.000	116.000	58.000	58.000
Ersel S.I.M. Spa	155.000	51.667	103.333	51.667	51.666
Fondazione Bancarie Regionali	155.000	155.000	0	0	0
Gruppo Fondiaria - Sai	51.646	51.646	0	0	0
TOTALE APPORTI	6.176.614	1.474.721	4.701.893	2.813.868	1.888.010

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 2

PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Costo originario 31/12/2002	Ammortamenti cumulati al 31/12/2002	Valore netto 31/12/2002
Costi di impianto ed ampliamento	66.120	43.915	22.205
Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno	614.255	454.694	159.561
Diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino	45.309.022	0	45.309.022
Altre e Manutenzione straordinaria su beni di terzi	1.535.030	307.006	1.228.024
TOTALE	47.524.427	805.615	46.718.812
Descrizione	Incrementi 2003	Ammortamenti 2003	
Costi di impianto ed ampliamento	0	13.224	
Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno	7.675	124.386	
Diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino	0	0	
Altre e Manutenzione straordinaria su beni di terzi	3.415.154	988.978	
TOTALE	3.422.829	1.126.588	
Descrizione	Costo originario 31/12/2003	Ammortamenti cumulati al 31/12/2003	Valore netto 31/12/2003
Costi di impianto ed ampliamento	66.120	57.139	8.981
Diritti di brevetto ed opere dell'ingegno	621.930	579.080	42.850
Diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino	45.309.022	0	45.309.022
Altre e Manutenzione straordinaria su beni di terzi	4.950.184	1.295.984	3.654.200
TOTALE	50.947.256	1.932.203	49.015.053

NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 3

PROSPETTO MOVIMENTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Costo storico 31/12/2002	Fondo Ammortamento 31/12/2002	Svalutazioni 31/12/2002	Valore netto 31/12/2002		
Impianti e macchinari	143.422	46.834		96.588		
Attrezzature ind.li e comm.li	1.763.540	933.903		829.637		
Altri Beni	11.549.388	4.939.867	0	6.609.521		
Immobilizz. In corso e acconti	88.818	0		88.818		
TOTALE	13.545.168	5.920.604	0	7.624.564		
Descrizione	Acquisti 2003	Riclassifiche 2003	Dismissioni 2003	Ammortamenti 2003	Utilizzo Fondo Ammortam. 2003	Altri movimenti 2003
Impianti e macchinari	19.660	0	0	15.325	0	0
Attrezzature ind.li e comm.li	221.627	29.848	1.412	294.588	921	0
Altri Beni	1.372.338	49.773	294.717	1.601.009	187.473	0
Immobilizz. In corso e acconti	908	(79.621)				(9.197)
TOTALE	1.614.533	0	296.129	1.910.922	188.394	(9.197)
Descrizione	Costo storico 31/12/2003	Fondo Ammortamento 31/12/2003	Svalutazioni 31/12/2003	Valore netto 31/12/2003		
Impianti e macchinari	163.082	62.159		100.923		
Attrezzature ind.li e comm.li	2.013.603	1.227.570		786.033		
Altri Beni	12.676.782	6.353.403	0	6.323.379		
Immobilizz. In corso e acconti	908	0		908		
TOTALE	14.854.375	7.643.132	0	7.211.243		



NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 4

PROSPETTO MOVIMENTAZIONE PATRIMONIO NETTO

	Patrimonio (A.I)	Apporti da destinare (A.VII)	Riserva per arrotondamenti (A.VII)	Risultato dell'esercizio (A.IX)	Totale Patrimonio netto
Saldo al 31 dicembre 2002 (*) (**)	49.560.618			10.732	49.571.350
Imputazione a patrimonio come da verbale C.D.A. del 20 giugno 2003	10.732			(10.732)	0
Apporti di Soci Fondatori pervenuti in anni precedenti da destinare	(3.030.040)	3.030.040			0
Apporti di Soci Fondatori pervenuti nel 2003 da destinare	0	3.146.574			3.146.574
Destinazione alla gestione 2003 di quota degli apporti di Soci Fondatori	0	(2.090.635)			(2.090.635)
Riserve per arrotondamenti 2003			1		1
Risultato d'esercizio 2003				(245.935)	(245.935)
Saldo al 31 dicembre 2003 (*)	46.541.310	4.085.979	1	(245.935)	50.381.355

(*) di cui € 45.309.022 per il valore del diritto d'uso permanente degli immobili di proprietà del Comune di Torino

(**) di cui € 3.030.040 apporti da Fondatori in attesa di destinazione da parte del Consiglio d'Amministrazione.



NOTA INTEGRATIVA – ALLEGATO N. 5
RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'

Liquidità netta iniziale		8.183.894
Risultato del periodo – Utile o (Perdita)	(245.935)	
Ammortamenti e svalutazioni	3.037.510	
Altre svalutazioni	0	
(Plusvalenze) o minusvalenze da immobilizzaz.	113.932	
(Rivalutazioni) o svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	
Variazione netta del Fondo T.F.R.	400.291	
Variazione netta altri fondi	(270.939)	
(Incremento) o Diminuzione dei crediti v/clienti	484.972	
(Incremento) o Diminuzione degli altri crediti	299.222	
(Incremento) o Diminuzione dei credito v/soci fondatori	(1.697.675)	
(Incremento) o Diminuzione di ratei e risconti attivi	214.961	
(Incremento) o Diminuzione del magazzino	(21.879)	
(Diminuzione) o Aumento debiti verso fornitori	1.114.453	
(Diminuzione) o Aumento ratei e risconti passivi	2.313.348	
(Diminuzione) o Aumento altri debiti	519.653	
Flusso monetario da attività di esercizio		6.261.914
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(3.422.829)	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(1.614.533)	
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	0	
Valore di realizzo beni dismessi	3.000	
Flusso monetario da attività di investimento		(5.034.362)
Conferimenti dei soci fondatori in c/patrimonio	1.055.939	
Rimborso mutui passivi	0	
Flusso monetario da attività di finanziamento		1.055.939
FLUSSO MONETARIO NETTO DEL PERIODO		2.283.491
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE		10.467.385
	di cui Cassa e Banche	3.337.517
	di cui Titoli non costituenti immobilizzazioni	7.129.868

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SUL BILANCIO DI ESERCIZIO 2003.

Il bilancio di esercizio 2003 della Fondazione Teatro Regio di Torino è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota integrativa ed è corredato dal rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità.

Esso è stato redatto nel rispetto delle norme di cui al titolo V sezione IX del Codice civile. Il Collegio prende atto della deroga espressa in Nota integrativa relativa agli apporti dei soci Fondatori, la cui destinazione, a termini dell' art. 3.4 Statuto è stabilita da apposita delibera del Consiglio d'Amministrazione trattandosi di risorse ricevute a pieno titolo dalla Fondazione. In tal senso la Fondazione ha ritenuto di appostare separatamente, nell'ambito del patrimonio netto, la quota di Apporti di Fondatori da destinare.

Il Collegio nel corso dell'esercizio, attraverso le verifiche periodiche e la partecipazione ai Consigli d'Amministrazione, ha seguito l'andamento della gestione ed accertato la regolare tenuta dei libri e delle scritture contabili le cui risultanze sono corrispondenti a quelle del bilancio.

L'esercizio 2003 chiude con una perdita di Euro 245.935.

Il bilancio riassume in sintesi le seguenti risultanze, comparabili con quelle dell'esercizio precedente:

STATO PATRIMONIALE**ATTIVO**

Descrizione	2003	2002
Crediti verso soci fondatori	4.701.892	3.004.217
Immobilizzazioni	56.227.296	54.344.376
Attivo Circolante	18.046.986	16.525.809
Ratei e Risconti Attivi	111.983	326.944
TOTALE ATTIVO	79.088.157	74.201.346



PASSIVO

Descrizione	2003	2002
Patrimonio della Fondazione e riserve	50.627.290	49.560.616
Fondi Rischi e Oneri	190.342	461.281
Fondo TFR	6.822.858	6.422.568
Debiti	6.823.713	5.189.608
Ratei e Risconti Passivi	14.869.889	12.556.541
Risultato di esercizio	(245.935)	10.732
TOTALE PASSIVO	79.088.157	74.201.346

CONTO ECONOMICO

Descrizione	2003	2002
Valore della produzione	39.228.363	32.662.924
Costi della produzione	39.983.982	32.921.250
Differenza tra valore e costi della produzione	-755.619	-258.326
Proventi e oneri finanziari (saldo)	165.297	145.556
Proventi e oneri straordinari (saldo)	651.399	336.548
Imposte sul reddito dell'esercizio	-307.012	-213.046
Risultato di esercizio	-245.935	10.732

Nella stesura del bilancio sono stati osservati i criteri e le norme contenute negli artt. 2423 e seguenti. Tale documento pertanto rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, reddituale e finanziaria della Fondazione nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Collegio concorda con i criteri di valutazione adottati ed evidenzia quanto segue:

- i *crediti* verso i soci fondatori sono iscritti al valore nominale;
- le *immobilizzazioni immateriali* comprendono il diritto d'uso permanente degli stabili, di proprietà del Comune di Torino, valutato sulla base della relazione di stima del patrimonio iniziale della Fondazione.
- le *immobilizzazioni materiali* sono iscritte al valore di perizia per i beni costituenti il patrimonio iniziale della Fondazione ed al costo di acquisizione per i beni acquistati da terzi, al netto degli ammortamenti. Gli ammortamenti sono stati conteggiati con

l'applicazione delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei beni e in coerenza con quelle ordinarie fiscalmente consentite.

- i *crediti* sono stati iscritti al presunto valore di realizzo.
- le *rimanenze* sono valutate al minor valore fra quello di acquisto e quello di presunto realizzo.
- i *crediti diversi* sono stati iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo.
- le *disponibilità liquide* sono state valutate al valore nominale per i valori in cassa e banca e al minor valore fra quello di acquisto e quello di mercato per i titoli non costituenti immobilizzazioni. Nel corso dell'anno la Fondazione ha infatti impiegato in una gestione patrimoniale le somme che eccedono il fabbisogno di liquidità mensile.
Le relative modalità di gestione sono tali da garantire comunque la salvaguardia del capitale iniziale investito.
- i *debiti* sono iscritti al valore nominale;
- il *trattamento di fine rapporto* è stato determinato applicando le disposizioni legislative in materia di rapporto di lavoro dipendente.
- i *ratei ed i risconti* sono stati rilevati ed iscritti in bilancio nel rispetto dei principi di competenza temporale e sono stati computati a norma dell'art. 2424 bis del Codice civile. Nella voce risconti passivi figurano le quote di abbonamenti relative agli spettacoli del 2004.

Salvo quanto sopra richiamato, in tema di valutazioni delle voci di bilancio, non si sono rese necessarie altre deroghe ai criteri generali previsti dal Codice Civile.

Per quanto riguarda il Conto economico, il valore della produzione è aumentato di € 6.565.439 rispetto all'anno precedente.

Il Collegio rileva che le variazioni nelle componenti del valore della produzione sono da attribuirsi prevalentemente alla quota destinata alla gestione dell'apporto della Città di Torino.

I proventi finanziari rilevano i ricavi derivanti dalla citata gestione patrimoniale, gli interessi percepiti dalla Fondazione sui conti correnti bancari e gli interessi relativi a rimborsi dei crediti IVA.



Tra i costi si evidenzia, rispetto all'anno precedente, un incremento degli oneri complessivi del personale pari a € 1.835.692 per i quali si registra un'incidenza sul totale pari al 46,93%.

Sotto il profilo tributario, in relazione alla nota del Ministero dei Beni ed Attività culturali prot. n. 213 del 3 febbraio 2003, il contributo dello Stato viene considerato non imponibile ai fini IRAP nella misura del 68%. Tenuto conto delle altre componenti soggette a Irap, l'Amministrazione ha determinato un onere di competenza pari a Euro 307.012.

Il conto economico — dopo aver effettuato ammortamenti per EURO 3.037.510 - presenta, come si è detto, una perdita di esercizio di Euro 245.935 .

Dal punto di vista monetario la Fondazione risulta aver prodotto un flusso monetario netto così determinato:

(migliaia di Euro)	
Flusso monetario da attività di esercizio	6.261
Flusso monetario da attività di finanziamento	1.056
Subtotale	7.317
Impieghi per attività di investimento	(5.034)
Flusso monetario netto del periodo	2.283

Pertanto la disponibilità monetaria netta finale ammonta a 10.467 migliaia di Euro così composta:

(migliaia di Euro)	
Disponibilità monetaria netta iniziale	8.184
Flusso monetario netto del periodo	2.283
Disponibilità monetaria netta finale	10.467

Relativamente alla nota integrativa il Collegio rileva che la stessa è stata predisposta secondo le indicazioni previste all'art. 2427 del Codice civile e ad essa rimanda per tutto quanto non specificamente dettagliato nella presente relazione.

Per le considerazioni sopra esposte e tenuto conto che il bilancio di esercizio rappresenta correttamente la reale situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Fondazione Teatro Regio di Torino, il Collegio esprime parere favorevole alla sua approvazione.
Torino, 25 maggio 2004

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Marco Bianchi — Presidente

Andrea Marengo — Revisore

Luigi Puddu — Revisore

