

Altri beni

- Quadri e bozzetti: 100 %
- Materiale musicale e biblioteca: 100 %

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondi rischi ed oneri

Sono stati stanziati fondi a copertura di perdite o contenziosi nei confronti di terzi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte Irap dell'esercizio e sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| | Organico | 31/12/2003 | 31/12/2002 | Variazioni |
|--------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|
| Dirigenti | 3 | 2,00 | 2,25 | - 0,25 |
| Personale artistico | 193 | 203,81 | 204,59 | - 0,78 |
| Personale tecnico | 79 | 99,56 | 98,00 | + 1,56 |
| Personale amministrativo | 22 | 21,00 | 20,68 | + 0,32 |
| Altri | 2 | 2,00 | 2,00 | - |
| Totali | 299 | 328,37 | 327,52 | + 0,85 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del personale dipendente dagli Enti Lirico-Sinfonici, cui si aggiunge il Contratto Integrativo Aziendale approvato il 18/9/1990, e rinnovato in data 12/04/2000. Per il personale dirigente il contratto applicato è quello dei Dirigenti di Aziende Industriali.

COMMENTI ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Attività

A) Crediti verso soci fondatori e sostenitori per versamenti ancora dovuti

Il saldo rappresenta i crediti verso i soci a seguito della loro partecipazione alla Fondazione.

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 456.858 | 356.045 | + 100.813 |
| Totale | 456.858 | 356.045 | +100.813 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|---|----------------|----------------|--------------|----------------|
| Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 269.074 | 187.784 | - | 456.858 |
| Totale | 269.074 | 187.784 | - | 456.858 |

ed è costituito dai seguenti dettagli:

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|----------------|
| Crediti verso soci sottoscrittori | 441.364 |
| Crediti verso soci finanziatori | 15.494 |
| Totale | 456.858 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | 456.858 |

Non è stato istituito alcun fondo svalutazione crediti in quanto trattasi di crediti esigibili.

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Costi di impianto e ampliamento | - | 22.502 | - 22.502 |
| Diritti d'uso degli immobili | 26.855.759 | 26.855.759 | - |
| Manutenzioni pluriennali | 3.285 | 6.569 | - 3.284 |
| Totale | 26.859.044 | 26.884.830 | -25.786 |

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

| | Valore al 31/12/02 | Incrementi esercizio | Decrementi esercizio | Ammortamento esercizio | Valore al 31/12/03 |
|---------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------|--------------------|
| Costi di impianto e ampliamento | 22.502 | - | - | 22.502 | - |
| Diritti d'uso degli immobili | 26.855.759 | - | - | - | 26.855.759 |
| Manutenzioni pluriennali | 6.569 | - | - | 3.285 | 3.284 |
| Totale | 26.884.830 | - | - | 25.787 | 26.859.043 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | - | - | - | 1 |
| Totale | 26.884.830 | - | - | 25.787 | 26.859.044 |

II. Immobilizzazioni materiali

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Terreni e fabbricati | 121 | 210.656 | - 210.535 |
| Impianti e macchinario | 122.652 | 99.319 | + 23.333 |
| Attrezzature ind. e commerciali | 299.331 | 282.023 | + 17.308 |
| Altri beni | - | - | - |
| Totale | 422.104 | 591.998 | -169.894 |

Terreni e fabbricati

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 293.753 |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica | - |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 83.098 |
| Svalutazione esercizi precedenti | - |
| Saldo al 31/12/02 | 210.655 |
| Acquisizioni dell'esercizio | - |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | - |
| Svalutazione dell'esercizio | - |
| Cessioni dell'esercizio | 209.262 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 1.272 |
| Saldo al 31/12/03 | 121 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Saldo al 31/12/03 | 121 |

Impianti e macchinario

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 355.088 |
| Rettifiche al costo storico | - |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica | - |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 255.769 |
| Svalutazione esercizi precedenti | - |
| Saldo al 31/12/02 | 99.319 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 38.618 |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | - |
| Svalutazione dell'esercizio | - |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 15.285 |
| Saldo al 31/12/03 | 122.652 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Saldo al 31/12/03 | 122.652 |

Attrezzature industriali e commerciali

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Costo storico | 3.036.794 |
| Rettifiche al costo storico | - |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica | - |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 2.754.772 |
| Svalutazione esercizi precedenti | - |
| Saldo al 31/12/02 | 282.022 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 312.556 |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | - |
| Svalutazione dell'esercizio | - |
| Cessioni dell'esercizio | 150 |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 295.098 |
| Saldo al 31/12/03 | 299.330 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | 1 |
| Saldo al 31/12/03 | 299.331 |

Altri beni

| Descrizione | Importo |
|--|----------|
| Costo storico | 132.424 |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica | - |
| Ammortamenti esercizi precedenti | 132.424 |
| Svalutazione esercizi precedenti | - |
| Saldo al 31/12/02 | - |
| Acquisizioni dell'esercizio | 6.607 |
| Rivalutazione monetaria | - |
| Rivalutazione economica dell'esercizio | - |
| Svalutazione dell'esercizio | - |
| Cessioni dell'esercizio | - |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio | - |
| Ammortamenti dell'esercizio | 6.607 |
| Saldo al 31/12/03 | - |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Saldo al 31/12/03 | - |

C) Attivo circolante**II. Crediti**

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti | 7.449.044 | 6.038.476 | + 1.410.568 |
| Totale | 7.449.044 | 6.038.476 | +1.410.568 |

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

| | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|
| <i>Verso clienti</i> | | | | |
| Per fatture emesse | 520.366 | - | - | 520.366 |
| Per fatture da emettere | 10.300 | - | - | 10.300 |
| <i>Verso altri</i> | | | | |
| Per contributi pubblici | 2.543.849 | - | - | 2.543.849 |
| Altri | 859.567 | 3.514.961 | - | 4.374.528 |
| Totale | 3.934.082 | 3.514.961 | - | 7.449.043 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | 1 | - | - | 1 |
| Totale | 3.934.083 | 3.514.961 | - | 7.449.044 |

I Crediti per contributi pubblici al 31/12/2003 sono costituiti dai seguenti dettagli:

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Crediti verso lo Stato | 976.648 |
| Crediti verso Regioni | - |
| Crediti verso Comuni | 785.000 |
| Crediti verso Province | 15.121 |
| Crediti verso Commissariato del Governo | 767.080 |
| Crediti verso Camera di Commercio Industria Artigianato | - |
| Totale | 2.543.849 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | 2.543.849 |

I Crediti verso altri al 31/12/2003 sono costituiti dai seguenti dettagli:

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Crediti diversi | 1.330 |
| Crediti di biglietteria | 95.440 |
| Fondi spese | 395 |
| Fornitori conto anticipi | 22.814 |
| Anticipi retribuzioni a personale dipendente | 94.354 |
| Crediti verso INAIL | - |
| Crediti verso INPS | 7.405 |
| Crediti verso altri istituti previdenziali | - |
| Crediti per rimborso IVA oltre 12 mesi | - |
| Crediti per rimborso IVA e altre imposte a compensazione F24 | 516.456 |
| Acconto IRAP | 121.374 |
| Crediti verso l'Erario | 2.117.941 |
| Crediti verso dipendenti | - |
| Crediti diversi oltre 12 mesi | - |
| Anticipi trattamento di fine rapporto | 1.395.135 |
| Depositi cauzionali oltre 12 mesi | 1.885 |
| Depositi cauzionali a breve | - |
| Totale | 4.374.529 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | 1 |
| Totale | 4.374.528 |

I Crediti verso l'Erario rappresentano per 1.116.481 il credito IVA eccedente il limite compensabile; per 1.001.460 i rimborsi IRAP, richiesti in base alle norme vigenti ed a seguito delle precisazioni del Ministero vigilante sulla destinazione dei contributi in conto esercizio. Per quest'ultimi è stato richiesto il rimborso relativo agli anni 1998, 1999, 2000 e 2001; a seguito del silenzio-rifiuto e delle sentenze sfavorevoli, seguite ai ricorsi per gli esercizi 1998, 1999 e 2000, è stato prudenzialmente istituito un fondo rischi fiscali per E. 750.194.

IV. Disponibilità liquide

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 6.998 | - | + 6.998 |
| Assegni | - | - | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 14.832 | 45.139 | - 30.307 |
| Totale | 21.830 | 45.139 | -23.309 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Ratei attivi | - | - | - |
| Risconti attivi | 261.149 | 104.410 | + 156.739 |
| Disaggio sui prestiti | - | - | - |
| Totale | 261.149 | 104.410 | +156.739 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei attivi

| Descrizione | Importo |
|--------------------------------|---------|
| | - |
| Totale | - |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | - |

Risconti attivi

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Fatture per acquisti materiali in conto esercizio successivo | 32.148 |
| Fatture per servizi in conto esercizio successivo | 221.513 |
| Spese diverse per il personale in conto esercizio successivo | 7.488 |
| Totale | 261.149 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | 261.149 |

Passività**A) Patrimonio netto della Fondazione**

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Patrimonio netto | 16.893.914 | 16.893.914 | 0 |
| Altre riserve | 81.858 | 79.791 | + 2.067 |
| Utili/perdite/variazioni capitale | - 5.347.074 | - 2.072.967 | - 3.274.107 |
| Totale | 11.628.698 | 14.900.738 | - 3.272.040 |

| Descrizione | | Importo |
|--|-------------|-------------------|
| Patrimonio netto al 31/12/2002 | | 16.893.914 |
| Incrementi Patrimonio netto dell'esercizio | | - |
| Altre riserve al 31/12/2002: Quote soci sottoscrittori | | 79.793 |
| Altre riserve al 31/12/2002: Contributi in conto capitale invest.tecnici | | - |
| Altre riserve al 31/12/2002: Arrotondamenti di bilancio all'Euro intero | - | 2 |
| Arrotondamenti di bilancio all'Euro intero esercizio corrente | | - |
| Incrementi Altre riserve al 31/12/2003: Quote soci sottoscrittori | | 2.067 |
| <i>Variazioni del capitale:</i> | | |
| Contributi in conto capitale erogati nel 2003 | 867.080 | |
| Perdita dell'esercizio corrente | - 4.141.187 | |
| Variazione del capitale al 31/12/2003 | - 3.274.107 | |
| Incrementi/Decrementi per utili/perdite dell'esercizio | | - 3.274.107 |
| Incrementi/Decrementi per utili/perdite portati a nuovo | | - 2.072.968 |
| Patrimonio netto al 31/12/2003 | | 11.628.697 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | | 1 |
| Patrimonio netto al 31/12/2003 | | 11.628.698 |

Sono stati evidenziati in Altre riserve i movimenti delle quote dei soci sottoscrittori.

Sono stati erogati nell'esercizio i seguenti contributi in conto capitale: Regione Friuli Venezia Giulia E. 520.000 quale conferimento alla Fondazione; Commissariato del Governo E. 347.080, derivante dal Fondo Trieste, stanziato a fronte di costi per investimenti tecnici sostenuti nell'esercizio; tali contributi sono stati destinati alla variazione del capitale.

B) Fondi rischi ed oneri

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Fondi per rischi ed oneri | 835.194 | - | + 835.194 |
| Totale | 835.194 | - | +835.194 |

Sono stati istituiti a fronte di:

- credito nei confronti del Comune di Trieste per contributo ordinario 2002 non erogato: E. 10.000
- credito nei confronti del Comune di Trieste per contributo ordinario 2003 non erogato: E. 75.000
- Il fondo è stato istituito in assenza di formali impegni da parte del Comune in merito all'erogazione dei contributi ordinari.
- crediti nei confronti dell'Erario per IRAP non rimborsata e oggetto di contenzioso.

| Descrizione | Valore al 31/12/02 | Incrementi | Decrementi | Valore al 31/12/03 |
|---|--------------------|----------------|------------|--------------------|
| Per trattamento di quiescenza e obblighi simili | - | - | - | - |
| Per imposte | - | 750.194 | - | 750.194 |
| Altri | - | 85.000 | - | 85.000 |
| Totale | - | 835.194 | - | 835.194 |

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| F.do TFR | 6.640.164 | 6.497.848 | + 142.316 |
| Anticipazioni TFR | 1.395.135 | 1.287.349 | + 107.786 |
| Totale netto | 5.245.029 | 5.210.499 | +34.530 |

La variazione è così costituita:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Incremento per accantonamento dell'esercizio | 666.305 |
| Decremento per liquidazioni nell'esercizio | - 523.989 |
| Decremento per anticipazioni nell'esercizio | - 184.344 |
| Anticipazioni trattenute nell'esercizio per liquidazioni | 76.558 |
| Totale variazioni | 34.530 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale variazioni | 34.530 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della fondazione al 31/12/2003 verso i dipendenti in forza a tale data, al lordo degli anticipi corrisposti come sopra evidenziati.

D) Debiti

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Debiti | 14.381.172 | 11.185.488 | + 3.195.684 |
| Totale | 14.381.172 | 11.185.488 | +3.195.684 |

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 | 11.723.388 | - | - | 11.723.388 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | - | - | - |
| Acconti | 9.151 | - | - | 9.151 |
| Debiti verso fornitori | 1.077.379 | - | - | 1.077.379 |
| Debiti tributari | 749.601 | - | - | 749.601 |
| Debiti verso Istituti di Previdenza | 773.466 | - | - | 773.466 |
| Altri debiti | 48.187 | - | - | 48.187 |
| Totale | 14.381.172 | - | - | 14.381.172 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | - | - | - |
| Totale | 14.381.172 | - | - | 14.381.172 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2003 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate (ritenute d'acconto del mese di dicembre).

La voce Altri debiti al 31/12/2003 è costituita dai seguenti dettagli:

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| Debiti verso il personale dipendente | 24.841 |
| Debiti verso altri | 418 |
| Altri debiti per trattenute ai dipendenti da versare | 19.675 |
| Contributi sindacali personale dipendente da versare | 2.848 |
| Contributi sindacali artisti da versare | 405 |
| Totale | 48.187 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | 48.187 |

E) Ratei e risconti

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Ratei passivi | 107.407 | - | + 107.407 |
| Risconti passivi | 1.877.393 | 1.437.857 | + 439.536 |
| Aggio sui prestiti | - | - | - |
| Totale | 1.984.800 | 1.437.857 | +546.943 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
La composizione della voce è così dettagliata:

Ratei passivi

| Descrizione | Importo |
|---|----------------|
| Anticipi al personale per costi in conto esercizio successivo | 107.407 |
| Totale | 107.407 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | 107.407 |

Risconti passivi

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Incassi per vendite biglietti di spettacoli dell'esercizio successivo | 15.659 |
| Quote abbonamenti di competenza dell'esercizio successivo | 1.212.409 |
| Quote contributi Soci di competenza di esercizi successivi | 649.325 |
| | - |
| Totale | 1.877.393 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - |
| Totale | 1.877.393 |

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Valore della produzione | 25.312.321 | 25.932.153 | - 619.832 |
| Totale | 25.312.321 | 25.932.153 | -619.832 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 3.855.558 | 3.122.726 | + 732.832 |
| Contributi in conto esercizio | 21.138.359 | 22.098.496 | - 960.137 |
| Altri ricavi e proventi | 318.404 | 710.931 | - 392.527 |
| Totale | 25.312.321 | 25.932.153 | -619.832 |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| <i>Per vendite biglietti ed accessori:</i> | | | |
| Abbonamenti e prelezioni | 1.909.238 | 2.010.876 | - 101.638 |
| Vendite biglietti | 891.786 | 786.782 | + 105.004 |
| Vendite programmi di sala e libri Teatro | 73.534 | 75.931 | - 2.397 |
| Altri proventi per spettacoli in decentramento | 946.369 | 175.052 | + 771.317 |
| <i>Per prestazione di servizi:</i> | | | |
| Proventi di guardaroba | 22.532 | 19.789 | + 2.743 |
| Proventi da inserzioni pubblicitarie su programmi | 10.000 | 22.796 | - 12.796 |
| Trasmissioni radio e tv | - | 3.000 | - 3.000 |
| Per servizi di prevendita spettacoli in conto terzi | 2.098 | - | + 2.098 |
| <i>Altri:</i> | | | |
| Sponsorizzazioni | - | 28.500 | - 28.500 |
| Totale | 3.855.557 | 3.122.726 | +732.831 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | 1 | - | + 1 |
| Totale | 3.855.558 | 3.122.726 | +732.832 |

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| Contributo ordinario dello Stato | 16.234.355 | 15.931.618 | + 302.737 |
| Contributo straordinario dello Stato | 341.722 | 341.723 | - 1 |
| Contributo statale per attività all'estero | 290.000 | - | + 290.000 |
| Contributi regionali | 2.364.000 | 2.880.457 | - 516.457 |
| Contributi Comune di Trieste | 775.416 | 775.000 | + 416 |
| Contributi Comune di Udine | - | - | - |
| Contributi Provincia di Trieste | 15.121 | 15.121 | - |
| Contributi Fondo Trieste | - | 420.000 | - 420.000 |
| Contributi CCIAA | - | - | - |
| Contributi da privati | 1.116.686 | 1.700.104 | - 583.418 |
| Altri contributi in conto esercizio | 1.060 | 34.473 | - 33.413 |
| Totale | 21.138.360 | 22.098.496 | -960.136 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - 1 | - | - 1 |
| Totale | 21.138.359 | 22.098.496 | -960.137 |

Il contributo ordinario dello Stato è determinato con i criteri di riparto del Fondo Unico dello Spettacolo.

Per l'anno 2003, Regione Friuli Venezia Giulia ha assegnato un conferimento a patrimonio di 520.000,00 euro in luogo del consueto contributo in conto esercizio.

In base alle nuove disposizioni governative, il contributo del Fondo Trieste è stato assegnato in conto capitale a fronte di investimenti per immobilizzazioni tecniche.

Il contributo della Provincia riguarda l'intervento a sostegno dell'attività per le scuole e per la realizzazione delle prolusioni alle opere liriche.

Gli Altri contributi in conto esercizio riguardano le elargizioni una tantum e le assegnazioni in occasione di spettacoli.

Gli Altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|
| <i>Vendite beni</i> | | | |
| Plusvalenze da alienazioni | 16.258 | 1.033 | + 15.225 |
| <i>Prestazione di servizi</i> | | | |
| Noleggi materiale teatrale e coproduzioni | 25.100 | 21.158 | + 3.942 |
| <i>Fitti attivi</i> | 164.718 | 109.081 | + 55.637 |
| <i>Provvigioni attive</i> | - | - | - |
| <i>Altri</i> | | | |
| Proventi per rimborsi spese | 94.446 | 65.570 | + 28.876 |
| Sopravvenienze attive ed arrotondamenti | 17.122 | 472.772 | - 455.650 |
| Proventi diversi | 760 | 41.317 | - 40.557 |
| Totale | 318.404 | 710.931 | -392.527 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | - | - |
| Totale | 318.404 | 710.931 | -392.527 |

I Fitti attivi riguardano le cessioni delle sale teatrali.

I Proventi per rimborsi riguardano principalmente i rimborsi per le spese sostenute per le trasferte di Milano, Lucca, Strasburgo e parte delle spese per la tournée in Giappone.

Le Sopravvenienze attive riguardano ricavi di esercizi precedenti non imputati negli anni di competenza.

B) Costi della produzione

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Costi della produzione | 29.101.496 | 27.033.166 | + 2.068.330 |
| Totale | 29.101.496 | 27.033.166 | +2.068.330 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Costi per allestimenti - materie prime, sussidiarie e merci</i> | 211.371 | 516.520 | - 305.149 |
| <i>Costi per servizi</i> | | | |
| Trasporti per attività istituzionale | 312.259 | 143.588 | + 168.671 |
| Compensi artisti / professionisti | 5.811.307 | 5.773.050 | + 38.257 |
| Spese per pubblicità | 273.823 | 237.477 | + 36.346 |
| Costi per servizi | 1.640.943 | 1.601.009 | + 39.934 |
| <i>Godimento di beni di terzi</i> | | | |
| Noleggi materiale per attività istituzionale | 711.259 | 588.614 | + 122.645 |
| Diritti autore | 109.193 | 169.726 | - 60.533 |
| Costi per co-produzioni | 89.500 | 216.910 | - 127.410 |
| Altri affitti, noleggi e leasing | 150.895 | 51.687 | + 99.208 |
| <i>Costi del personale</i> | | | |
| Salari e stipendi | 12.631.045 | 12.184.279 | + 446.766 |
| Oneri sociali | 3.900.598 | 3.597.584 | + 303.014 |
| Trattamento di fine rapporto | 782.861 | 777.056 | + 5.805 |
| Altri costi del personale | 913.138 | 188.196 | + 724.942 |
| <i>Ammortamenti</i> | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 25.787 | 25.787 | - |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 318.262 | 114.977 | + 203.285 |
| <i>Oneri diversi di gestione</i> | | | |
| Imposte e tasse diverse dalle imposte sul reddito | 7.260 | 6.857 | + 403 |
| Compensi agli amministratori | 276.694 | 110.833 | + 165.861 |
| Compensi ai sindaci e revisori | 12.892 | 11.360 | + 1.532 |
| Altri oneri diversi di gestione | 87.217 | 717.657 | - 630.440 |
| <i>Accantonamenti per rischi</i> | 835.194 | - | + 835.194 |
| Totale | 29.101.498 | 27.033.167 | +2.068.331 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - 2 | - 1 | 1 |
| Totale | 29.101.496 | 27.033.166 | +2.068.330 |

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 artistica del Sovrintendente ed al valore della produzione del conto economico. Nell'esercizio in corso, gli allestimenti scenici sono stati inseriti nelle immobilizzazioni tecniche, con conseguente diminuzione dei costi per l'acquisto di materie prime. Nei costi per servizi gravano in modo significativo le spese per i trasporti relativi alla Tournée in Giappone.

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

Costi per il personale

Sui costi per salari e stipendi del personale dipendente ha gravato il rinnovo del CCNL.

La voce comprende la spesa per il personale dipendente ivi compresi i passaggi di categoria, scatti di anzianità e gli accantonamenti di legge, ed è suddivisa nei seguenti dettagli:

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| <i>Personale a tempo indeterminato</i> | | | |
| Stipendi personale dirigente | 149.410 | 187.983 | - 38.573 |
| Stipendi personale amministrativo | 625.456 | 619.665 | + 5.791 |
| Stipendi personale servizi generali | 259.454 | 232.796 | + 26.658 |
| Stipendi personale maestri collaboratori | 201.353 | 155.259 | + 46.094 |
| Stipendi orchestra | 3.803.320 | 3.721.601 | + 81.719 |
| Stipendi coro | 2.133.832 | 2.026.238 | + 107.594 |
| Stipendi ballo | 180.072 | 192.778 | - 12.706 |
| Stipendi scenografi impiegati | 265.795 | 270.474 | - 4.679 |
| Stipendi scenografi operai | 80.999 | 93.737 | - 12.738 |
| Stipendi macchinisti | 1.281.777 | 1.212.117 | + 69.660 |
| Stipendi sarte | 133.795 | 142.772 | - 8.977 |
| Stipendi direzione di scena | 132.040 | 112.344 | + 19.696 |
| Stipendi personale di sala | - | - | - |
| Stipendi aiuto serali | 474 | - | + 474 |
| Stipendi comparse | 300 | - | + 300 |
| <i>Personale a tempo determinato e saltuario</i> | | | |
| Stipendi personale dirigente | 7.261 | - | + 7.261 |
| Stipendi personale amministrativo | 49.168 | 7.371 | + 41.797 |
| Stipendi personale servizi generali | 18.239 | 24.505 | - 6.266 |
| Stipendi personale maestri collaboratori | 213.025 | 229.512 | - 16.487 |
| Stipendi orchestra | 562.033 | 602.349 | - 40.316 |
| Stipendi coro | 344.975 | 326.082 | + 18.893 |
| Stipendi ballo | 302.854 | 302.570 | + 284 |
| Stipendi scenografi impiegati | 2.506 | 19.448 | - 16.942 |
| Stipendi scenografi operai | 48.338 | 38.444 | + 9.894 |
| Stipendi macchinisti | 377.026 | 360.923 | + 16.103 |
| Stipendi sarte | 126.706 | 85.786 | + 40.920 |
| Stipendi direzione di scena | - | - | - |
| Stipendi personale di sala | 273.645 | 256.307 | + 17.338 |
| Stipendi aiuto serali | 68.647 | 154.931 | - 86.284 |
| Stipendi comparse | 136.283 | 159.968 | - 23.685 |
| <i>Personale in collaborazione coordinata e continuat.</i> | | | |
| Collaborazioni coordinate e continuative | 193.879 | 66.547 | + 127.332 |
| <i>Compensi lavoro straordinario, prestazioni speciali, attività in decentramento e promozionale</i> | | | |
| Lavoro straordinario personale amministrativo | 37.235 | 29.978 | + 7.257 |
| Lavoro straordinario personale artistico | 134.888 | 166.157 | - 31.269 |
| Lavoro straordinario personale tecnico | 349.746 | 319.828 | + 29.918 |
| Prestazioni solistiche dipendenti | 58.239 | 59.077 | - 838 |
| Compensi per attività promozionale | 45.970 | - | + 45.970 |
| Compensi per attività in decentramento | 32.307 | 6.731 | + 25.576 |
| Totale | 12.631.047 | 12.184.278 | +446.769 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - 2 | 1 | - 3 |
| Totale | 12.631.045 | 12.184.279 | +446.766 |

L'aumento degli oneri sociali è dovuto anche alla variazione delle aliquote Enpals.

Negli altri costi per il personale dipendente sono inclusi gli oneri per la Tournée in Giappone.

Ammortamenti delle immobilizzazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti 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.

Oneri diversi di gestione

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

| Qualifica | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Compensi per amministratori | 276.694 | 110.833 | + 165.861 |
| Compensi per revisori | 12.892 | 11.360 | + 1.532 |
| Oneri previdenziali | - | - | - |
| Totale compensi | 289.586 | 122.193 | +167.393 |

La variazione dei Compensi per amministratori è dovuta agli oneri derivanti dalla risoluzione del contratto con il Sovrintendente uscente.

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

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Sanzioni indeducibili | 1.290 | - | + 1.290 |
| Oneri contributivi diversi | - | - | - |
| Perdite su crediti | 326 | - | + 326 |
| Condoni fiscali e previdenziali | 45.437 | - | + 45.437 |
| Altri costi | 4.787 | 33 | + 4.754 |
| Arrotondamenti | 43 | 64 | - 21 |
| Minusvalenze da alienazione beni | - | - | - |
| Sopravvenienze passive | 20.502 | 707.486 | - 686.984 |
| Abbonamenti/libri/riviste | 14.832 | 10.073 | + 4.759 |
| Totale | 87.217 | 717.656 | -630.439 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | 1 | 1 |
| Totale | 87.217 | 717.657 | -630.440 |

Le Sopravvenienze passive riguardano costi di esercizi precedenti non imputati negli anni di competenza.

Accantonamenti per rischi

Fanno riferimento ai fondi rischi prudenzialmente istituiti nello stato patrimoniale.

C) Proventi ed oneri finanziari

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Proventi ed oneri finanziari | - 319.107 | - 295.868 | - 23.239 |
| Totale | - 319.107 | - 295.868 | -23.239 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|----------------|
| Proventi finanziari diversi | 2.386 | 190 | + 2.196 |
| Interessi e altri oneri finanziari | 321.493 | 296.058 | + 25.435 |
| Totale | - 319.107 | - 521.910.043 | -23.239 |

Proventi finanziari

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Abbuoni e sconti attivi | - | 190 | - 190 |
| Utili su cambi | 24 | - | + 24 |
| Interessi attivi su c/c bancari | 2.362 | - | + 2.362 |
| Interessi attivi su crediti diversi | - | - | - |
| Totale | 2.386 | 190 | +2.196 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | - | - |
| Totale | 2.386 | 190 | +2.196 |

Interessi ed oneri finanziari

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Interessi passivi verso banche | 318.607 | 296.058 | + 22.549 |
| Interessi passivi su debiti diversi | 2.886 | - | + 2.886 |
| Totale | 321.493 | 296.058 | +25.435 |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | - | - |
| Totale | 321.493 | 296.058 | +25.435 |

L'aumento dell'esposizione debitoria verso le banche ha di conseguenza aumentato l'onere per interessi passivi malgrado l'intervento della Regione attuato con L.R. 3/2002.

E) Proventi ed oneri straordinari

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Proventi ed oneri straordinari | - | 1 | + 1 |
| Totale | - | 1 | +1 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Sopravvenienze attive | - | - | - |
| Totale proventi | - | - | - |
| Sopravvenienza passiva | - | - | - |
| Sopravvenienza passiva non deducibili | - | - | - |
| Totale oneri | - | - | - |
| Totale netto | - | - | - |
| Arrotondamenti all'Euro intero | - | 1 | + 1 |
| Totale netto | - | 1 | +1 |

Imposte sul reddito d'esercizio

| | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Imposte sul reddito | 32.904 | 123.097 | - 90.193 |
| Totale | 32.904 | 123.097 | -90.193 |

| Descrizione | Saldo al 31/12/03 | Saldo al 31/12/02 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|----------------|
| <i>Imposte correnti:</i> Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 32.904 | 123.097 | - 90.193 |
| Totale | 32.904 | 123.097 | +90.193 |

Il calcolo dell'IRAP è stato effettuato sulla base delle norme in materia e dei chiarimenti intervenuti sulla non imponibilità del contributo statale a fronte di spese del personale.

Altre informazioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e della relazione del Sovrintendente sull'attività svolta, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si propone di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio.

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

Il Resp. per Servizi amministrativi
ALESSANDRO DELFIN

Il Presidente
ROBERTO DIPIAZZA

Il Sovrintendente
FRANCESCO ZIMMERO