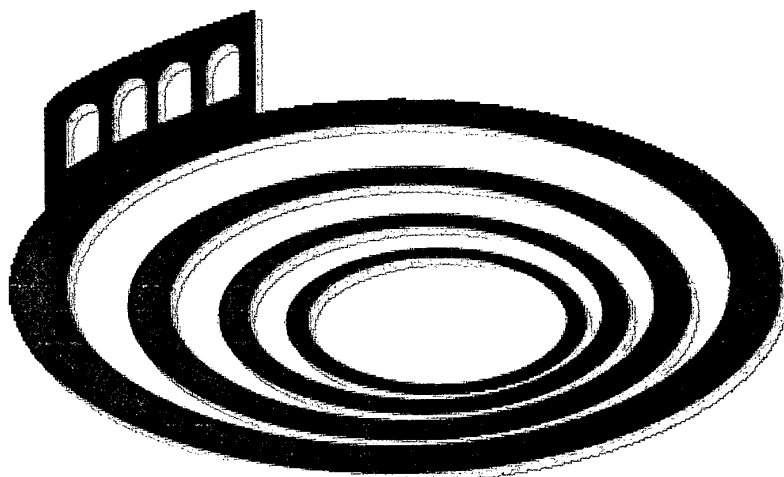


BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Fondazione ARENA di VERONA[®]



STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE ARENA DI VERONA

codice fiscale 002311300238 - Partita Iva 00231130238

PIAZZA BRA, 28 - 37121 VERONA VR

Numero R.E.A. 301845

Registro Imprese di Verona n. 14244/2000

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2003

<u>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</u>	31.12.2003	31.12.2002
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
3) Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing.	75.527	55.441
4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	31.734.462	31.715.982
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.809.989	31.771.423
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
2) Impianti e macchinari	3.220.619	3.676.209
3) Attrezzature industriali e commerciali	281.766	313.246
4) Altri beni	5.359.905	4.958.735
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	232.513	137.826
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.094.803	9.086.016
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
2) Crediti (immob. finanziarie) verso:		
<i>d) altri esigibili</i>		
<i>d2) altri esigibili oltre es. succ.</i>	413.570	389.068
<i>d TOTALE altri esigibili</i>	413.570	389.068
2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie)	413.570	389.068
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	413.570	389.068
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	41.318.362	41.246.507
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE		
1) di materie prime, suss. e cons.	148.216	115.970
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	6.860

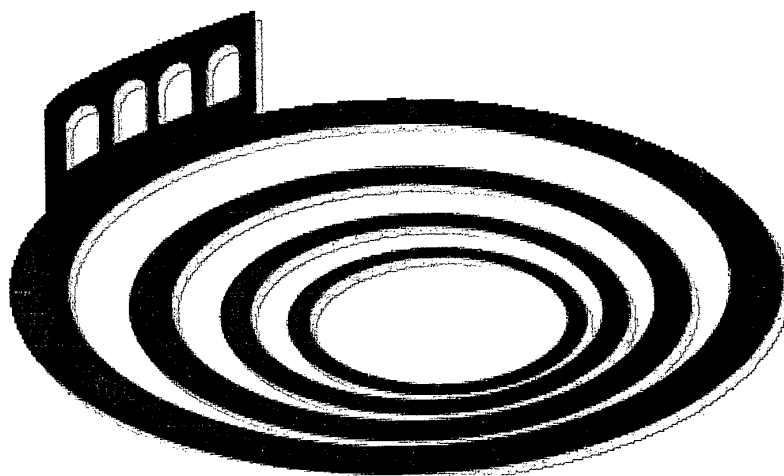
I TOTALE RIMANENZE	148.216	122.830
II) CREDITI (Att. circ.) VERSO:		
1) Clienti:		
a) Crediti v/clienti entro es. successivo	316.320	482.400
1 TOTALE Clienti	316.320	482.400
4) Verso Enti pubblici di riferimento	599.221	563.704
5) Altri (circ.):		
a) esigibili entro esercizio successivo	3.722.144	3.135.354
5 TOTALE Altri (circ.)	3.722.144	3.135.354
II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO	4.637.685	4.181.458
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	0	2.355.840
3) Danaro e valori in cassa	29.975	48.826
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	29.975	2.404.666
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.815.876	6.708.954
D) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	350.673	17.461
D TOTALE RATEI E RISCONTI	350.673	17.461
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	46.484.911	47.972.922
<u>STATO PATRIMONIALE - PASSIVO</u>		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Patrimonio di dotazione	25.972.575	25.972.575
VI) Riserve statutarie	7.131.142	7.131.142
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(1.579.094)	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	(2.956.019)	(1.579.094)
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	28.568.604	31.524.623
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) F.do imposte differite	69.528	0
3) Altri acc.ti e fondi	2.784.782	3.049.477
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	2.854.310	3.049.477

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	7.284.758	6.721.127
D) DEBITI		
3) Debiti verso banche	777.989	0
5) Acconti		
a) esigibili entro es. succ.	6.197	4.958
5 TOTALE Acconti	6.197	4.958
6) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro es. successivo	2.288.004	2.434.971
6 TOTALE Debiti verso fornitori	2.288.004	2.434.971
11) Debiti tributari		
a) esigibili entro es. succ.	388.525	524.987
11 TOTALE Debiti tributari	388.525	524.987
12) Debiti verso Istituti previdenziali:		
a) esigibili entro es. succ.	949.642	799.572
12 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali	949.642	799.572
13) Altri debiti:		
a) esigibili entro es. succ.	2.846.653	2.367.605
13 TOTALE Altri debiti	2.846.653	2.367.605
D TOTALE DEBITI	7.257.010	6.132.093
E) RATEI E RISCONTI		
2) Altri ratei e risconti	520.229	545.602
E TOTALE RATEI E RISCONTI	520.229	545.602
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	46.484.911	47.972.922
CONTI D'ORDINE		
II) ALTRI CONTI D'ORDINE - RISCHI - IMPEGNI		
a) Assegni in deposito	0	11.329
b) Fidejussioni passive	154.937	154.937

* * *

PAGINA BIANCA

Fondazione ARENA di VERONA[®]



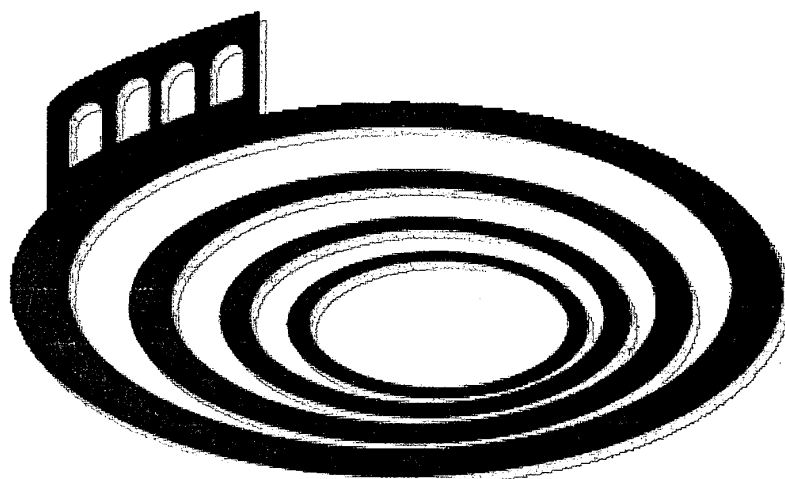
CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

<u>CONTO ECONOMICO</u>	31.12.2003	31.12.2002
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi vendite e prestazioni	26.901.499	26.922.353
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.681.086	1.635.164
5) Altri ricavi e proventi		
a) Altri ricavi e proventi	2.504.809	2.263.681
b) Contributi conto esercizio	21.051.590	21.674.325
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	23.556.399	23.938.006
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	52.138.984	52.495.523
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime suss. cons. merci		
a) materie prime suss. cons. merci	1.385.150	1.869.659
6 TOTALE materie prime suss. cons. merci	1.385.150	1.869.659
7) servizi	19.494.856	19.587.954
8) per godimento di beni di terzi	1.945.878	2.661.268
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	20.492.395	20.217.393
b) oneri sociali	5.977.644	5.214.401
c) trattamento di fine rapporto	1.265.132	1.280.576
e) altri costi	452.722	385.715
9 TOTALE per il personale	28.187.893	27.098.085
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immobilizz. immateriali	81.188	62.458
b) ammort. immobilizz. materiali	1.784.541	1.621.793
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	38.652	0
d) svalutaz. attivo circolante:		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	64.271	113.517
d TOTALE svalutaz. attivo circolante	64.271	113.517
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	1.968.652	1.797.768
11) variazioni rimanenze di materie prime, suss. con.	(25.386)	50.593
12) accantonamenti per rischi	506.177	0
13) altri accantonamenti	30.400	90.000
14) oneri diversi di gestione	1.207.526	596.360

B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	54.701.146	53.751.687
A-B TOTALE DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DI PRODUZIONE	(2.562.162)	(1.256.164)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.</i>		
<i>a4) da altri</i>	1.357	0
<i>a TOTALE proventi fin. (int.) da crediti immobilizz.</i>	1.357	0
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>		
<i>d4) da altri</i>	118.092	259.906
<i>d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</i>	118.092	259.906
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	119.449	259.906
17) interessi e oneri altri finanziari da:	0	0
<i>d) debiti verso banche</i>	2.874	267
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari	2.874	267
15+16-17 TOTALE DIFFERENZA PROVENTI E ONERI FINANZIARI	116.575	259.639
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>a) Proventi straordinari</i>	85.988	141.339
20 TOTALE Proventi straordinari	85.988	141.339
21) Oneri straordinari		
<i>c) oneri straord.</i>	9.783	101.877
21 TOTALE Oneri straordinari	9.783	101.877
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	76.205	39.462
A-B+C+D+E TOTALE RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(2.369.382)	(957.063)
22) Imposte sul reddito dell' esercizio	586.637	622.031
26) UTILE (PERDITA) DELL' ESERCIZIO	(2.956.019)	(1.579.094)

Fondazione ARENA di VERONA[®]



RENDICONTO FINANZIARIO

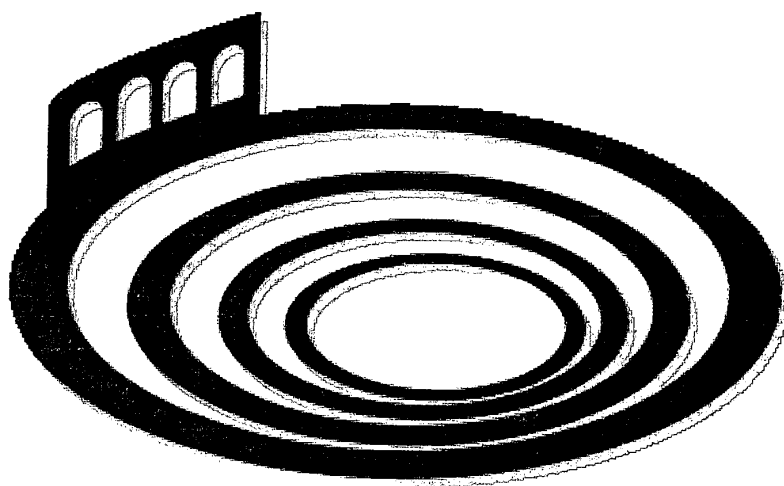
PAGINA BIANCA

RENDICONTO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 2003

Euro/migliaia	<u>31.12.03</u>	<u>31.12.02</u>
A. Disponibilità monetarie nette iniziali	2.405	6.696
B. Flusso monetario da (per) attività d'esercizio		
Risultato d'esercizio	(2.956)	(1.579)
Ammortamenti Imm.Immat.	81	62
Ammortamenti Imm.Mat.	1.785	1.622
(Plus) o minusvalenze da realizzo immobilizzazioni	2	32
Svalutazione delle immobilizzazioni	39	
Variazioni di capitale circolante:		
Rimanenze	(25)	50
Crediti commerciali	131	33
Debiti commerciali	(147)	410
Altri crediti	(587)	(2.333)
Ratei e risconti attivi	(334)	-
Altri debiti	582	247
Ratei e risconti passivi	(113)	(40)
TFR	564	589
Variazione altri fondi	(195)	(413)
	(1.173)	(1.320)
C. Flusso monetario da (per) investimenti		
Imm. immateriali	(120)	(58)
Imm. materiali	(1.840)	(3.131)
Imm. finanziarie	(25)	16
Prezzo di realizzo immobilizzazioni	5	202
	(1.980)	(2.971)
D. Flusso monetario da (per) attività finanziarie		
Variazione netta dei finanziamenti	-	-
Variazioni patrimonio netto	-	-
E. Flusso finanziario generato nel periodo (B+C+D)	(3.153)	(4.291)
F. Disponibilità monetarie nette finali/ (indebitamento netto a breve) (A+E)	(748)	2.405

PAGINA BIANCA

Fondazione ARENA di VERONA[®]



Nota integrativa

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

La Fondazione Arena di Verona è Persona Giuridica di diritto privato che persegue, per la Città di Verona, finalità di diffusione, promozione e sviluppo dell'arte e dello spettacolo musicale e di educazione musicale della collettività.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa ed è corredato dalla Relazione del Sovrintendente sull'andamento della gestione e sulla situazione della Fondazione.

E' stato redatto, giusto l'art. 16 del D.L.vo 367/96, conformemente al dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, tenendo conto della peculiarità della Fondazione; in particolare, il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile in vigore al 31 dicembre 2003, ovvero ante modifiche che seguiranno alla c.d. "riforma Vietti".

In considerazione di quanto sopra lo schema di bilancio previsto dal Codice Civile è stato parzialmente adattato, inserendo, ove necessario, descrizioni più consone a rappresentare il contenuto delle voci, al fine di riflettere con maggiore chiarezza la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

La presente nota integrativa intende fornire l'illustrazione e l'analisi dei dati di bilancio al fine di consentire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio è redatto in conformità ai principi di cui all'art.2423 bis; si precisa che non si è fatto ricorso a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 del Codice Civile. I criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio al 31.12.2003, in conformità con l'esercizio precedente, sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e i marchi, sono iscritti al valore di costo, rettificato ogni esercizio per la quota di ammortamento di competenza, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi di software sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi, quelli per marchi in un periodo di cinque esercizi.

Tra le immobilizzazioni immateriali, nella voce concessioni, è iscritto il "Diritto d'uso" costituito dal diritto di utilizzo dei Teatri e dei locali occorrenti per lo svolgimento dell'attività.

Ai sensi dell'art.23 della legge 800/67 infatti il Comune di Verona deve garantire alla Fondazione Arena di Verona l'utilizzo di Teatri e locali idonei allo svolgimento dell'attività istituzionale.

Apposita convenzione garantisce alla Fondazione Arena di Verona sia l'utilizzo dell'Anfiteatro Arena, sia l'utilizzo di altri locali destinati a uffici, magazzini, sala prove e laboratori.

Inoltre la Fondazione fruisce, in qualità di comodatario, del Teatro Filarmonico in virtù del contratto di comodato stipulato fra l'Accademia Filarmonica di Verona ed il Comune di Verona.

Il diritto d'uso è iscritto a bilancio al valore indicato nella perizia di stima redatta ai sensi dell'art. 7 del D.L.vo 367/96.

In considerazione del carattere perenne dell'obbligo e della sua indisponibilità si è ritenuto di non procedere ad alcun ammortamento di tale posta attiva.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, tenendo conto dei soli costi direttamente imputabili ai beni e senza l'attribuzione di oneri finanziari agli stessi, fatta eccezione per i beni acquisiti anteriormente alla trasformazione in fondazione di diritto privato che sono iscritti a bilancio al valore di stima evidenziato nella perizia redatta ai sensi dell'art.7 del D.L.vo 367/96 e per i beni relativi alla "Donazione Vicentini", che sono iscritti al valore minimo indicato nella perizia di stima redatta dal perito nominato dal Tribunale di Verona.

Il valore di bilancio è espresso al netto dei fondi di ammortamenti esistenti alla chiusura del bilancio e comprensivi della quota di ammortamento dell'esercizio 2003.

Gli ammortamenti sono stati fatti in ragione della residua possibilità di utilizzazione dei beni nei limiti delle aliquote fiscalmente ammesse, ridotte della metà nell'esercizio di acquisto del bene, che si ritengono adeguate al deperimento dei cespiti.

Le aliquote applicate sono le seguenti :

Bene	Aliquota
Impianti e macchinari	10%
Impianti e allestimenti di scena	31% *
Attrezzature	15,5%
Mobili e arredi	12%
Macchine elettr. e sist.telefonici	20%
Veicoli movim.interna	20%
Autoveicoli	25%
Strumenti e materiale musicale	15,5%

* per le prime e seconde annualità; per le annualità successive: 15,5%

Il Consiglio di Amministrazione, con delibera n. 18 del 22 marzo 2004, ha ritenuto di modificare il precedente criterio di ammortamento (40% la prima annualità, 20% le successive) degli allestimenti scenici, adottando un nuovo criterio maggiormente rappresentativo del ciclo di vita degli allestimenti e che consente anche un migliore aggancio con le aliquote fiscalmente previste per le attrezzature; si segnala che tale nuovo criterio modifica la vita utile degli