

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e prestazioni**

Ricavi delle vendite di biglietti e abbonamenti	26.320.903
Ricavi per tournée e manifestazioni fuori sede	580.596
Totale	26.901.499

Ripartizione dei ricavi

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Altri proventi	95.914	140.267	-44.353
Proventi tournée estero e Italia	484.682	390.347	94.335
Proventi Teatro Filarmonico	480.084	517.818	-37.734
Proventi biglietti Arena	25.840.819	25.873.921	-33.102
Totale	26.901.499	26.922.353	-20.854

Ogni spiegazione è ampiamente dettagliata nella Relazione sulla Gestione.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Esposizione dei costi capitalizzati alla voce "allestimenti" per la realizzazione interna delle opere di utilizzazione pluriennale:

Materiali (inclusi nei costi per acquisti di materiale)

Allestimento Turandot	271.011
Allestimento Aida	47.502
Allestimento Carmen	63.515
Allestimento Rigoletto	146.851
Immobilizzazioni in corso (Tosca)	49.952
	578.831

Manodopera (inclusi nei costi per personale dipendente)

Allestimento Turandot	314.617
Allestimento Aida	68.408
Allestimento Carmen	164.879
Allestimento Rigoletto	371.790
Immobilizzazioni in corso (Tosca)	182.561
	1.102.255
TOTALE	1.681.086

Altri ricavi e proventi

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Proventi cessione diritti incisioni e riprese T.V.	6.331	116.275	-109.944
Sponsorizzazioni	851.548	836.229	15.319
Ricavi per la vendita di pubblicità	265.924	121.037	144.887
Ricavi per la concessione bar e guardaroba	385.625	384.975	650
Ricavi vendite pubblicazioni e materiale vario	179.796	179.891	-95
Indennizzi assicurativi	95.989	146.432	-50.443
Noleggi materiale teatrale e teatro	27.997	152.263	-124.266
Rimborsi vari	34.550	101.618	-67.068
Sopravvenienze attive	626.197	215.723	410.474
Plusvalenze	1.515	103	1.412
Altre entrate	29.337	9.135	20.202
Totale	2.504.809	2.263.681	241.128

L'incremento complessivo di Euro 241.128 rispetto all'esercizio precedente è individuabile sostanzialmente nella voce "sopravvenienze attive" in parte compensata con minori ricavi alle voci "riprese televisive" e "noleggi di materiali teatrali". La voce "sopravvenienze attive" è composta per Euro 592.193 da rilasci dei fondi per rischi ed oneri rivelatisi eccedenti rispetto agli accantonamenti effettuati negli anni precedenti.

Contributi dello Stato e di Enti

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Contributo ordinario dello Stato	14.657.393	14.583.125	74.268
Contributo aggiuntivo dello Stato	312.513	312.515	-2
Contributo ordinario Comune di Verona	839.302	877.976	-38.674
Contributo ordinario Regione Veneto	930.000	929.500	500
Contributi alla gestione Soci Fondatori	3.632.004	4.896.011	-1.264.007
Credito d'imposta per nuove assunzioni (legge n. 388/2000)	30.987	75.198	-44.211
Altri contributi statali	649.391	0	649.391
Totale	21.051.590	21.674.325	-622.735

Il contributo ordinario statale risulta sostanzialmente in linea con quello dell'esercizio precedente; va segnalato che rispetto al 2003 è stata erogata da parte dello Stato una serie di contributi integrativi pari ad Euro 649.391 che hanno compensato, in parte, i minori apporti da parte dei Soci privati (decremento di Euro 1.264.007).

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il dettaglio dei costi di produzione risulta dalle seguenti tabelle.

Costi per acquisti di materiali diversi

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Materiali per commesse	472.934	917.575	-444.641
Materiale di consumo	133.679	226.262	-92.583
Acquisti per magazzino	279.765	0	279.765
Materiale di manutenzione	79.479	77.177	2.302
Attrezzatura	44.549	24.939	19.610
Materiale pubblicitario	127.309	161.771	-34.462
Spese vestiario per il personale	101.898	140.761	-38.863
Carburanti	12.023	11.522	501
Cancelleria	70.284	95.565	-25.281
Pubblicaz. Ufficiali /programmi di sala	63.230	214.087	-150.857
Totale	1.385.150	1.869.659	-484.509

Il decremento dei costi per acquisti dell'esercizio 2003 è palese e per talune voci significativo (ad esempio per le pubblicazioni ufficiali/programmi di sala). L'esercizio 2003, a differenza di quello 2002 che ricomprendeva ogni acquisto di materiale alla voce "materiali produzione spettacoli", distingue tra acquisti operati direttamente per commesse delle singole opere (materiali per commesse) e acquisti generici che vengono solo successivamente impiegati nella varie commesse (acquisti per magazzino). In ogni caso si è avuto un decremento complessivo per l'approvvigionamento di detti materiali pari ad Euro 164.876. Significativo anche il dato riguardante il materiali di consumo, che evidenzia un risparmio di Euro 92.583. Sono stati inoltre riscontati Euro 25.896 per materiali utilizzati per la manutenzione dell'opera "Il Trovatore" in programma nel Festival 2004.

Costi per Servizi

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Servizi Industriali alla Produzione	13.493.924	13.647.178	-153.254
Servizi Commerciali	5.054.947	4.986.558	68.389
Servizi Amministrativi	945.985	954.218	-8.233
Totale	19.494.856	19.587.954	-93.098

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Servizi Industriali alla Produzione			
Costi per artisti	7.083.912	7.026.922	56.990
Altre prestazioni di carattere artistico	436.716	390.684	46.032
Altre prest. di serv. alla produzione	269.071	421.613	-152.542
Contributi previd. su lavoro autonomo	1.078.849	950.464	128.385
Rimborsi spese dipendenti	216.547	221.359	-4.812
Manutenzioni e riparazioni	277.069	333.218	-56.149
Assicurazioni	584.840	592.890	-8.050
Utenze	381.223	381.151	72
Servizi connessi alla produzione spettacolistica	2.505.772	2.613.315	-107.543
Altri servizi	659.925	715.562	-55.637
Totale	13.493.924	13.647.178	-153.254

Il dato complessivo conferma la tendenza al contenimento dei costi ed il pieno rispetto del budget previsionale. Il leggero incremento dei costi per artisti e

altre prestazioni di carattere artistico è dovuto al maggior numero di rappresentazioni. Va anche qui evidenziato l'incremento del costo previdenziale dovuto all'aumento delle aliquote ENPALS che sono segnalate anche per i lavoratori dipendenti.

Servizi Commerciali	2003	2002	Variazioni
Compensi servizio biglietteria Italia/estero	2.987.636	3.038.258	-50.622
Commissioni carte di credito	248.076	279.274	-31.198
Pubblicità e promozione	1.819.235	1.669.026	150.209
Totale	5.054.947	4.986.558	68.389

L'incremento dei servizi commerciali di Euro 68.389 è dovuto principalmente ai maggiori costi sostenuti per pubblicità e promozione.

Servizi Amministrativi	2003	2002	Variazioni
Oneri bancari	2.177	15.860	-13.683
Spese telefoniche	191.546	173.444	18.102
Spese postali/spedizione	77.617	75.285	2.332
Altre prestaz.di servizi e consulenze amm.	329.035	350.542	-21.507
Lavoro interinale	20.961	24.000	-3.039
*Compensi organi Fondazione (Amministratori e Collegio dei Revisori)	54.325	38.215	16.110
Concorsi e commissioni	60.594	77.502	-16.908
Aggiornamento professionale dipendenti	8.680	16.346	-7.666
Spese legali . contenz. e rec. crediti	5.490	6.069	-579
Servizi informatici	195.560	176.955	18.605
Totale	945.985	954.218	-8.233

*

Compensi ad Amministratori	25.462	17.491	7.971
Compensi al Collegio dei Revisori	28.863	20.724	8.139
Totale	54.325	38.215	16.110

Costi godimento beni di terzi

	2003	2002	Variazioni
Affitto teatri e oneri locativi	338.910	329.967	8.943
Noleggio costumi	864.684	1.510.193	-645.509
Noleggio altro materiale teatrale	517.409	637.976	-120.567
Canoni per diritti, licenze e brevetti	220.431	178.692	41.739
Altri canoni	4.444	4.440	4
Totale	1.945.878	2.661.268	-715.390

Le spese per godimento beni di terzi registrano un decremento globale di Euro 715.390 da individuare nei minori costi di noleggio costumi (risparmio di Euro 645.509), di noleggi di altro materiale teatrale (risparmio di Euro 120.567) mentre un leggero incremento va segnalato sui canoni per diritti, licenze e brevetti.

Numero medio dipendenti

Qualifica	Personale amministrativo	Personale tecnico	Personale artistico	Totale
Numero Medio	66	180	287	533

I dati sopra indicati si riferiscono sia al personale a tempo indeterminato che al personale stagionale assunto con contratti a tempo determinato.

Costi per il personale dipendente

	2003	2002	Variazioni
Stipendi e salari	20.492.395	20.217.393	275.002
Oneri sociali	5.977.644	5.214.401	763.243
T.F.R.	1.265.132	1.280.576	-15.444
Altri costi	452.722	385.715	67.007
Totale	28.187.893	27.098.085	1.089.808

L'aumento di costi rispetto al 2002, nonostante la riduzione del numero di dipendenti (-8), è da imputare al rinnovo dell'Accordo Aziendale Integrativo (Euro 750.000 circa), nonché per l'introduzione di nuove, peggiorative aliquote contributive ENPALS (Euro 500.000 circa) a carico della Fondazione.

Si segnala inoltre che sono stati riscontati costi per personale dipendente pari ad Euro 144.821 per la manutenzione dell'opera "Il Trovatore" in programma nel Festival 2004.

Ammortamenti e svalutazioni

La ripartizione delle tre sottovoci richieste è già presente nel conto economico. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali ammonta a Euro 81.188 e risulta dettagliato per categoria nella tabella n. 1 allegata alla presente nota. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali ammonta a Euro 1.784.541 e comprende i soli ammortamenti ordinari calcolati secondo le aliquote indicate nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali.

Sono stati svalutati per Euro 38.652 due allestimenti scenici "Mosè in Egitto" e "La Traviata" per i quali la Delibera del Consiglio n° 68 dell'1.8.2003 ne ha previsto la demolizione in anticipo rispetto alla vita naturale del bene.

Gli ammortamenti sono dettagliati per singole classi di cespiti nell'allegato n. 2. La svalutazione dei crediti verso clienti ammonta a Euro 64.271 e riflette la quota necessaria a rettificare il valore dei crediti al loro presumibile realizzo.

Accantonamenti per rischi

Sono stati operati accantonamenti per Euro 506.177, a fronte di alcune vertenze in essere con dipendenti, fornitori e terzi in genere.

Altri accantonamenti

Sono stati operati ulteriori accantonamenti per Euro 30.400 a fronte di una prudentiale stima degli oneri legali inerenti la procedura arbitrale in essere con Mediavip e a fronte dei costi sostenuti per accertamenti sanitari sul personale dipendente nel 2003, ma non ancora liquidati dagli Enti di competenza.

Altri oneri di gestione

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Spese esercizio automezzi	662	2.932	-2.270
Spese di rappresentanza	91.381	76.273	15.108
Diritto d'autore	679.089	197.382	481.707
Imposte, tasse bancarie comunali ecc.	129.499	152.014	-22.515
Quote associative	34.737	38.855	-4.118
Minusvalenze e sopravvenienze passive	239.042	38.808	200.234
Altri oneri di gestione	33.116	90.096	-56.980
Totale	1.207.526	596.360	611.166

L'incremento considerevole dei diritti d'autore (Euro 481.707) è da imputare alla rappresentazione dell'opera "Turandot" che ha comportato il pagamento di diritti d'autore pari al 12% sull'incasso netto di ogni rappresentazione.

La voce "sopravvenienze passive" è composta principalmente da emolumenti al personale dipendente corrisposti in relazione al rinnovo del CCNL e, pertanto, essa riflette la rettifica della stima contabile effettuata in sede di bilancio al 31.12.2002.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Tale voce comprende "proventi finanziari" per Euro 119.449 che sono sostanzialmente composti da interessi attivi su c/c e su crediti da immobilizzazioni e oneri finanziari per Euro 2.874 relativi a interessi passivi su c/c.

I proventi finanziari evidenziano un decremento pari a Euro 140.457 rispetto al 2002, che riflette la minore disponibilità di liquidità in particolare nell'ultimo trimestre 2003.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**Proventi straordinari**

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Proventi straordinari	85.988	141.339	-55.351

Sono rappresentati prevalentemente dall'estinzione di due libretti lasciati in deposito presso un legale e restituiti a chiusura della vertenza (Euro 13.032) e di un lascito a favore di questa Fondazione da parte della sig.ra Carmen Bascar (Euro 67.139).

Oneri straordinari

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
Sopravvenienze passive straordinarie	9.783	101.877	-92.094

Sono rappresentate per la maggior parte da fatture di diversi fornitori e utenze, riguardanti costi del 2002, pervenute alla Fondazione dopo la chiusura del bilancio dell'esercizio precedente.

Imposte sul reddito dell'esercizio

	<u>2003</u>	<u>2002</u>	<u>Variazioni</u>
IRAP dovuta sul reddito dell'esercizio	499.991	612.522	-112.531
IRAP imposte differite esercizi precedenti	9.974	10.366	-392
IRAP imposte differite attive	-1.032	-857	-175
IRAP imposte differite passive	77.704	0	77.704
Totale	586.637	622.031	-35.394

Come per il precedente esercizio, anche nel 2003 l'IRAP dovuta è stata calcolata considerando non imponibile il 68% del contributo corrisposto dallo Stato in quanto direttamente correlato ai costi per il personale, come da circolare Anfs del 17.02.2003 a recepimento di specifiche disposizioni ministeriali e divenuta ormai prassi consolidata.

IL SOVRINTENDENTE


Claudio Orazi

Bilancio di Esercizio 2003

ALLEGATO 1IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio				Situazione finale				
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi ammortamento	Svalutazioni	Saldo 31.12.2002	Acquisizioni	Riclassificaz.	Disinvestimenti netti	Ammortamenti	Costo originario	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamento	Saldo 31.12.2003
Diritti brevetto ind. E utilizz. Op. ingegno	244.960	-	189.519	-	55.441	82.833	-	-	62.747	327.793	-	-	252.266	75.527
Concessioni, lic., marchi e diritti sim.	31.746.872	-	30.890	-	31.715.982	36.921	-	-	18.441	31.783.793	-	-	49.331	31.734.462
Totale	31.991.832		220.409		31.771.423	119.754			81.188	32.111.586			301.597	31.809.989

Bilancio di Esercizio 2003

ALLEGATO 2

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio				Situazione finale				
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi ammortamento	Svalutazioni	Saldo 31.12.2002	Acquisizioni	Riclassificaz.	Disinvestimenti netti	Ammortamenti	Costo originario	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamento	Saldo 31.12.2003
Impianti e macchinari	5.002.420	-	1.326.211	-	3.676.209	80.642	-	7.489	528.743	5.075.573	-	-	1.854.954	3.220.619
Attrezzature industriali e commerciali	544.053	-	230.807	-	313.246	54.989	-	-	86.469	599.042	-	-	317.276	281.766
Altri beni*	7.410.762	-	2.452.027	-	4.958.735	1.471.367	137.826	42	1.169.329	9.019.913	-	38.652	3.621.356	5.359.905
Acconti su beni strumentali	137.826	-	-	-	137.826	232.513	-	137.826	-	232.513	-	-	-	232.513
Totale	13.095.061	-	4.009.045	-	9.086.016	1.839.511	-	7.531	1.784.541	14.927.041	-	38.652	5.793.586	9.094.803

* All'interno della voce "Altri beni" è compresa la voce "Allestimenti scenici" la quale viene esplicata nella successiva tabella sub 2.

Bilancio di esercizio 2003

ALLEGATO SUB 2

ALLESTIMENTI SCENICI

	Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio				Situazione finale				
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi ammortamento	Svalutazioni	Saldo 31.12.2002	Acquisizioni	Riclassificaz.	Disinvestimenti netti	Ammortamenti	Costo originario	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamento	Saldo 31.12.2003
Mosè in Egitto	105.509	-	84.408	-	21.101	-	-	-	-	105.509	-	21.101	84.408	-
La Traviata	80.987	-	63.671	-	17.316	-	-	-	-	80.987	-	17.316	63.671	-
Il Trovatore	298.508	-	179.104	-	119.404	-	-	-	48.704	298.508	-	-	227.808	70.700
Carmen 2002	305.766	-	122.306	-	183.460	-	-	-	82.424	305.766	-	-	204.730	101.036
Nabucco 2002	432.956	-	173.183	-	259.773	-	-	-	116.710	432.956	-	-	289.893	143.063
Aida 2002	773.616	-	309.447	-	464.169	-	-	-	208.540	773.616	-	-	517.987	255.629
Turandot 2003	-	-	-	-	-	596.343	-	-	184.866	596.343	-	-	184.866	411.477
Rigoletto 2003	-	-	-	-	-	518.642	-	-	160.778	518.642	-	-	160.778	357.864
Incrementi Aida 2002	-	-	-	-	-	115.909	-	-	35.932	115.909	-	-	35.932	79.977
Incrementi Carmen 2002	-	-	-	-	-	340.505	-	-	105.557	340.505	-	-	105.557	234.948
Totale	1.997.342	-	932.119	-	1.065.223	1.571.399	-	-	943.511	3.568.741	-	38.417	1.875.830	1.654.894

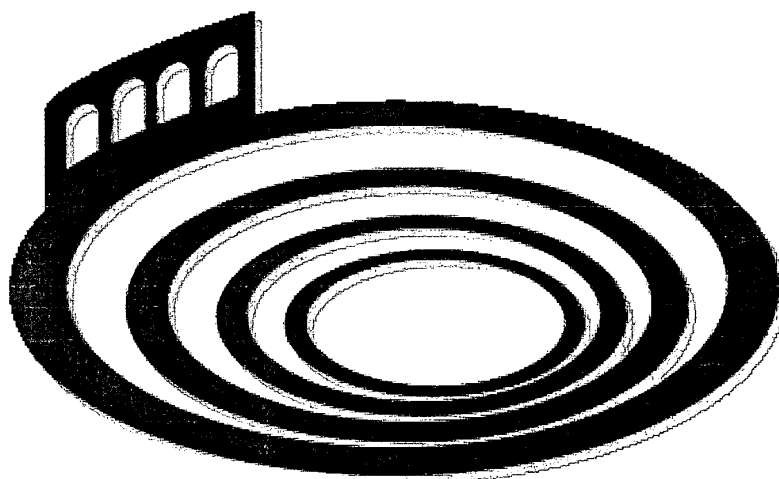
Bilancio di esercizio 2003

ALLEGATO SUB 3COSTUMI

	Situazione iniziale					Movimenti dell'esercizio				Situazione finale				
	Costo originario	Rivalutazioni	Fondi ammortamento	Svalutazioni	Saldo 31.12.2002	Acquisizioni	Riclassificaz.	Disinvestimenti netti	Ammortamenti	Costo originario	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondi ammortamento	Saldo 31.12.2003
Balletto Coppelia	11.018	-	8.806	-	2.212	-	-	-	1.524	11.018	-	-	10.330	688
Mosè in Egitto	1.172	-	937	-	235	-	-	-	-	1.172	-	235	937	-
Il Trovatore	82.207	-	49.324	-	32.883	-	-	-	13.413	82.207	-	-	62.737	19.470
Totale	94.397	-	59.067	-	35.330	-	-	-	14.937	94.397	-	235	74.004	20.158

PAGINA BIANCA

Fondazione ARENA di VERONA[®]



***RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI DEI CONTI***

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2003 che evidenzia una perdita di 2.956.019 euro. Come stabilito dall'art. 9 dello Statuto della Fondazione, il documento è stato predisposto dal Sovrintendente e risulta corredato dalla Relazione sulla gestione che illustra, in modo adeguato, i risultati dell'esercizio, l'attività artistica svolta, i principali avvenimenti aziendali che hanno caratterizzato il 2003, i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura del periodo amministrativo e l'evoluzione prevedibile della gestione per l'anno 2004.

Le risultanze patrimoniali ed economiche dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2003 sono desumibili dal bilancio in esame, in sintesi, nei termini di seguito illustrati:

<u>STATO PATRIMONIALE (valori espressi in Euro)</u>		
A. Attività		46.484.911
B. Passività e fondi	17.916.307	
C. Patrimonio Netto	28.568.604	46.484.911

Il Patrimonio Netto risulta così composto:

<u>(valori espressi in Euro)</u>	
1. Patrimonio di dotazione	25.972.575
2. Riserve statutarie	7.131.142
3. Risultato dell'esercizio 2002	(1.579.094)
4. Risultato dell'esercizio 2003	(2.956.019)
Patrimonio netto	28.568.604

Il Conto Economico dà una perdita di esercizio di Euro 2.956.019, così determinata:

<u>CONTO ECONOMICO (valori espressi in Euro)</u>	
Differenza tra valore e costi della produzione	(2.562.162)
Proventi (oneri) finanziari	116.575
Proventi (oneri) straordinari	76.205
Risultato prima delle imposte	(2.369.382)
Imposte sul reddito dell'esercizio (IRAP)	586.637
Risultato dell'esercizio	(2.956.019)

Il Collegio ha verificato la rispondenza del bilancio d'esercizio alle norme di legge che ne disciplinano la formazione, prendendo atto altresì che dal 2003 la Fondazione ha ritenuto di apportare una modifica al principio contabile di imputazione a bilancio dei compensi corrisposti a scenografi, costumisti e registi a titolo di diritto d'autore, nonché dei criteri di ammortamento da estendere agli allestimenti scenici di utilità pluriennale, in conformità al regolamento contabile adottato.

Il Collegio evidenzia che l'elaborato non contrasta con le norme di cui agli artt. 2423 e seguenti del c. c., dello statuto sociale e del D. Lgs. n. 367/96.

Nel corso dell'esercizio il Collegio, effettuando le verifiche di cui all'art. 2403 c. c., ha proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità e alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'Atto Costitutivo. Ha inoltre partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

In conformità a quanto stabilito dalle disposizioni di legge e di Statuto, ha provveduto a informare periodicamente, mediante apposite relazioni, le Autorità competenti in materia di spettacolo in ordine allo svolgimento della gestione aziendale.

Il Collegio rende noto di aver avuto, nel corso del passato esercizio, periodici incontri con la Società di revisione incaricata dalla Fondazione al fine della certificazione del bilancio.

Il Collegio dà atto che non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce da parte dei Soci.

Per quanto sopra esposto il Collegio esprime parere favorevole alla approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2003 ed alla proposta di rinvio a nuovo della relativa perdita.

IL COLLEGIO dei REVISORI

Dott.ssa Maria Grazia Zucchini, Presidente

.....

Dott. Giuseppe Benini, Revisore

.....

Dott. Stefano Romito, Revisore

.....