

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

RELAZIONE SULLA GESTIONE

La gestione commissariale ha interessato quasi interamente l'esercizio 2012, essendo iniziata il 25 ottobre 2011 e conclusasi l'8 novembre 2012 con la ricostituzione del Consiglio di Amministrazione e con la contestuale nomina del Sovrintendente nella stessa persona che ha retto il Commissariamento. E' in quest'ultima veste che presento la relazione sulla gestione dell'esercizio 2012.

Innanzitutto voglio esprimere il ringraziamento per la fiducia accordatami dapprima dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali nell'assegnarmi il compito di Commissario e successivamente al Presidente ed a tutto il Consiglio di Amministrazione per l'apprezzamento del lavoro svolto riconoscitomi con la nomina a Sovrintendente.

Un particolare ringraziamento devo rivolgere al dott. Paolo Marchesi, attuale Vicepresidente, che ha condiviso con me gli oneri del lavoro commissariale in qualità di sub-commissario e a cui vanno in gran parte anche gli onori per i risultati conseguiti.

Il risultato dell'esercizio 2012 chiude sostanzialmente in pareggio con un utile di 12.518 euro.

Tale risultato è stato possibile grazie all'impostazione data alla gestione economica della Fondazione in periodo commissariale.

La maggiore preoccupazione era ed è tuttora costituita dal grave passivo patrimoniale che la Fondazione ha ereditato dalla sua trasformazione da Ente lirico avvenuta nel 1998, cui si sono aggiunte le perdite accumulate nel tempo. Il dato di disequilibrio patrimoniale è rilevante e si mantiene costante, attestandosi sui 24 milioni di euro.

E' apparso subito evidente che tale situazione si era ripercossa sulle risorse finanziarie aumentando progressivamente l'indebitamento verso le banche. Dunque il primo intervento è stato quello di stabilizzare risorse disponibili a breve e medio termine. Per dare respiro alle finanze sono state varate due operazioni di fondamentale importanza.

La prima ha riguardato la conclusione di un ventennale contenzioso con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, il cui riflesso economico ha interessato l'esercizio precedente, ma ha permesso lo sconto del credito derivato all'inizio dell'esercizio 2012.

La concessione della fideiussione regionale a garanzia di un mutuo decennale di 4 milioni di euro ha costituito la seconda operazione, divenuta operativa a fine esercizio 2012. Questi due interventi di carattere economico e finanziario hanno consentito la continuità operativa della Fondazione.

In una situazione di generale incertezza e difficoltà per tutte le imprese nell'ottenere credito da parte del settore bancario, la portata di queste operazioni va considerata di particolare rilievo anche per la maggiore affidabilità della Fondazione in termini di qualità del credito concesso che si dovrebbe sostanziare anche in un miglioramento del rating sulle operazioni future e l'eventuale conseguente contenimento dei tassi applicati nei finanziamenti.

Questo preambolo è stato necessario per introdurre un commento sulla situazione patrimoniale che rimane delicata a causa degli storici disequilibri e sulla quale si può solo evidenziare come la gestione economica degli esercizi 2011 e 2012 (entrambi in utile) abbia consentito di cristallizzare la situazione senza aggravarla. Il Comune di Trieste, dopo un lunghissimo iter burocratico che ha visto coinvolti diversi soggetti pubblici, ha conferito alla Fondazione la proprietà della Sala Tripovich. L'apporto a patrimonio dell'edificio teatrale della Sala Tripovich ha permesso di incrementare gli immobilizzi nell'attivo patrimoniale.

Infine la Regione Friuli Venezia Giulia è nuovamente intervenuta con un provvedimento di legge (L.R.n.14/2012) varato tra i mesi di luglio e settembre 2012 con cui ha cancellato la restituzione alla Regione medesima di un'ulteriore annualità del mutuo ventennale garantito e anticipato nell'ammortamento dalla Regione FVG fin dal 2007.

Le operazioni di mutuo già garantite da un provvedimento regionale varato nel 2011 (L.R. n.18/2011) e varate a fine esercizio 2012, consentiranno inoltre di riquilibrare il debito verso le banche mediante lo spostamento di parte di questo da breve a medio/lungo termine. Voglio ancora sottolineare che la riduzione dei debiti verso i fornitori e l'assolvimento puntuale del piano di rateizzazione autorizzato dell'Ente hanno contribuito a far rientrare l'indebitamento a breve verso terzi nei limiti di normalità fisiologica.

Questi interventi, fortemente voluti e sollecitati dal Commissario, hanno permesso dunque di stabilizzazione delle posizioni finanziarie e patrimoniali che, ad avviso di chi scrive, è stato il massimo risultato ottenibile nel persistere di un disimpegno di contribuzione statale che ha visto una contrazione di ricavi di oltre 9 milioni euro (9.004.931) nel triennio 2010-2012 rispetto al 2009. È altrettanto evidente che gli interventi di natura straordinaria non possono generare una concreta inversione nelle criticità patrimoniali se non si accompagneranno ad una parallela generazione di flussi di cassa positivi, ottenibile solo attraverso la certezza di contribuzione ordinaria e la regolarizzazione della spesa corrente.

Nell'illustrare il contenuto del conto economico del 2012 mi corre l'obbligo di ricordare che il piano artistico-produttivo predisposto dalla precedente gestione è stato rispettato nelle linee programmatiche delineate in precedenza e sono state intraprese azioni correttive solamente dove ritenuto strettamente indispensabile e quasi tutte inerenti al contenimento dei costi.

Ciò premesso, come già accennato in precedenza, i contributi alla gestione, nel loro complesso, evidenziano una riduzione del 8,51% rispetto al 2011, quasi tutti dovuti al venir meno del contributo integrativo dello Stato non erogato nel 2012 e lo sforzo sostenuto dal Comune di Trieste ha permesso di ammortizzare i minori contributi ordinari regionali. In flessione anche la partecipazione dei privati.

Di analogo percentuale, ma di segno positivo, le entrate proprie, aumentate complessivamente del 8,95%, in cui è indicativa anche la crescita del 4,04% delle vendite di botteghino.

Di particolare importanza per il raggiungimento del risultato sono stati i ricavi straordinari derivanti dal conferimento gratuito alla Fondazione della proprietà superficiale della Sala Tripovich per un valore attualizzato di euro 1.135.734,21 e dall'abbuono da parte

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

della Regione FVG della restituzione di un'annualità, per 1.000.000 di euro del mutuo contratto con MPS il cui ammortamento è anticipato dalla Regione stessa.
Il prospetto che segue illustra il contenuto di sintesi i ricavi del conto economico.

CONSUNTIVO 2012 e RAFFRONTI CON L'ESERCIZIO 2011- SINTESI RICAVI				
RICAVI	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011	Variazioni 2011/12	Variazioni %
<i>Contributi</i>				
Contributi statali	10.988.456	12.381.846	-1.393.390	-11,25%
Contributi regionali	2.540.000	2.865.000	-325.000	-11,34%
Contributi comunali	1.374.750	1.000.000	+374.750	37,48%
Contributi provinciali	9.000	7.000	+2.000	28,57%
Altri contributi pubblici	24.905	29.905	-5.000	-16,72%
Contributi privati	447.500	531.996	-84.496	-15,88%
Totale	15.384.611	16.815.747	-1.431.136	-8,51%
<i>Ricavi da vendite e prestazioni</i>				
Vendita abbonamenti e biglietti	1.949.720	1.873.955	+75.765	4,04%
Proventi da servizio bar e guardaroba	0	0	-	0,00%
Vendita programmi e merchandising	27.578	32.869	-5.291	-16,10%
Noleggio/vendita scene e coproduzioni	233.505	156.165	+77.340	49,52%
Altre entrate	553.401	474.226	+79.175	16,70%
Totale	2.764.204	2.537.215	+226.989	8,95%
<i>Altri ricavi</i>				
Recuperi e rimborsi	201.607	121.622	+79.985	65,77%
Altri ricavi (affitto sale teatrali e altri)	164.390	182.717	-18.327	-10,03%
Incrementi su imm.materiali e riman.finali	0	0	-	0,00%
Sopravvenienze attive e proventi straordinari	2.204.614	3.906.954	-1.702.340	-43,57%
Proventi finanziari	96.327	450.260	-353.933	-78,61%
Totale	2.666.938	4.661.553	-1.994.615	-42,79%
Totale ricavi	20.815.753	24.014.515	-3.198.762	-13,32%

In considerazione delle risorse disponibili, massima attenzione è stata rivolta al contenimento dei costi: in particolare su quelli inerenti all'attività istituzionale e su quelli per il personale, i risultati sono di ottimistica prospettiva per il futuro.

Le riduzioni sono rilevabili in tutte le aree di costo, di particolare significato la contrazione dei costi del personale ottenuti con il contenimento del premio di produzione riportato al 3%, percentuale di calcolo prevista dal CCNL, con l'accurato utilizzo del personale a tempo determinato nei soli periodi richiesti dalla programmazione artistica e con l'ampliamento del periodo feriale di tutto il personale che ha consentito lo smaltimento di gran parte delle ferie arretrate. La riduzione che è derivata è di quasi 2 milioni di euro pari al 13,03%.

Sulle spese per l'attività, intervenendo con la sola sostituzione di un titolo e su quasi tutti gli impegni di scrittura, a stagione già varata, è stata ottenuta una contrazione di costi del 6,72%.

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

La tabella che segue contiene la sintesi dei costi.

CONSUNTIVO 2012 e RAFFRONTI CON L'ESERCIZIO 2011- SINTESI COSTI				
COSTI	CONSUNTIVO 2012	CONSUNTIVO 2011	Variazioni 2011/12	Variazioni %
Acquisti materie prime e materiali di consumo	153.275	168.976	-15.701	-9,29%
Servizi	1.359.186	1.440.314	-81.128	-5,63%
Fitti passivi e leasing	36.384	36.631	-247	-0,67%
	1.548.845	1.645.921	-97.076	-5,90%
Spese per pubblicità e programmi di sala	132.273	219.051	-86.778	-39,62%
Noleggi materiale teatrale	237.251	297.051	-59.800	-20,13%
Artisti scritturati e scritture professionali	3.171.169	3.394.836	-223.667	-6,59%
Altre spese per servizi istituzionali/coproduzioni	277.999	330.633	-52.634	-15,92%
Spese per trasporti	275.576	147.528	+128.048	86,80%
	4.094.268	4.389.099	-294.831	-6,72%
Spese per il personale dipendente e contr.prog..	9.364.667	11.192.589	-1.827.922	-16,33%
Oneri sociali	2.884.230	2.957.747	-73.517	-2,49%
Trattamento di fine rapporto	623.304	732.019	-108.715	-14,85%
Altri costi per il personale dipendente	42.309	29.068	+13.241	45,55%
Compensi amministratori e revisori	157.347	119.057	+38.290	32,16%
	13.071.857	15.030.480	-1.958.623	-13,03%
Imposte e tasse diverse	144.559	7.962	+136.597	1715,60%
Sopravvenienze passive e altri costi gest.	204.830	352.327	-147.497	-41,86%
Interessi passivi	1.113.131	804.039	+309.092	38,44%
Accantonamenti diversi	44.500	848.074	-803.574	-94,75%
Rimanenze finali	0	49.493	-49.493	-100,00%
Ammortamenti	537.029	664.067	-127.038	-19,13%
Imposte sul reddito	44.216	208.093	-163.877	-78,75%
	2.088.265	2.934.055	-845.790	-28,83%
Totale costi	20.803.235	23.999.555	-3.196.320	-13,32%
Totale ricavi	20.815.753	24.014.515	-3.198.762	-13,32%
Totale costi	20.803.235	23.999.555	-3.196.320	-13,32%
Utile d'esercizio	12.518	14.960	-2.442	-16,32%

Lo sforzo proteso al contenimento dei costi è stato notevole e si è concretizzato nella riduzione complessiva della spesa di oltre 3 milioni di euro, passando dai 24 milioni dell'esercizio 2011 ai 20,8 milioni di euro dell'esercizio 2012, rilevando una contrazione del 13,32% e ciò pur in presenza di interessi passivi per 1,1 milioni di euro.

Purtroppo gli impegni finanziari continuano ad appesantire il quadro economico e gli oneri conseguenti hanno inciso in modo significativo sul risultato.

Per dettagli tecnici maggiori si rimanda alla nota integrativa.

Per quanto concerne l'attività, le risorse disponibili hanno condizionato solamente l'attività estiva e il tradizionale Festival dell'Operetta è stato ridotto a sei rappresentazioni della Vedova Allegra a conclusione della Stagione lirica 2012. Ad agosto la Fondazione è stata impegnata nelle manifestazioni dell'Expo 2012 a Yeosu in Corea del Sud in rappresentanza dell'Italia, nella giornata dedicata al nostro Paese con due concerti. Tutti gli altri impegni programmati in precedenza, sono stati regolarmente rispettati. Ampia illustrazione dell'attività è ricompresa, come di consueto, nella relazione artistica.

Una nota positiva giunge ancora dall'interesse che il pubblico ha dimostrato nei confronti dell'attività prodotta dalla Fondazione, registrando una variazione positiva negli abbonati della lirica del 7,24% e nelle presenze serali (+60,09%), con un incremento complessivo

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

del 25,18% passando da 47.017 presenze del 2011 a 58.856 del 2012; complessivamente sono anche aumentate le recite delle produzioni liriche passando da 61 del 2011 a 73 del 2012.

In conclusione chiudere l'esercizio 2012 in attivo, in tempi in cui non è possibile immaginare l'entità di possibili ulteriori contributi per le istituzioni che operano in ambito culturale, viste le contingenze di carattere generale che pesano sui bilanci di tutti i settori, dovrebbe essere ritenuto un risultato di valore assoluto, al di là dell'esiguità dell'importo rilevato contabilmente.

Un risultato che dimostra l'attenzione degli Enti locali per l'Istituzione anche in momenti difficili e che lascia intuire buoni auspici per il suo sviluppo futuro.

Parlare di futuro è necessario ed è necessario farlo ora: in quanto dai dati sopra esposti è ineludibile affrontare da subito la questione patrimoniale della Fondazione e questa non può non passare attraverso l'auspicabile remissione del debito. Operazione che dovrà essere il prossimo traguardo da raggiungere, in quanto non potrà trovare soluzioni con ulteriori contrazioni di spesa nella gestione ordinaria.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DI ESERCIZIO

Per alcuni fatti salienti accaduti dopo la chiusura dell'esercizio 2012, che è opportuno far risultare nella relazione del Sovrintendente al bilancio, vi sono queste considerazioni:

- nel 2013, così come nel 2012, si è riusciti a ridurre la spesa, ma il vero problema per l'Esercizio 2013 sono i ricavi, non tanto quelli propri relativi all'attività della Fondazione (biglietteria e indotto) che sono in crescita e congrui riguardo all'attività artistica effettuata, quanto i contributi dei soci *ope legis* - Stato, Comune di Trieste, Regione FVG. Il contributo statale nel 2012 è stato di € 10.988.456, già inferiore di € 1.393.390 rispetto al 2011. Nel 2013 in base alle indicazioni provvisorie ricevute, potrebbe diminuire ancora a causa di un taglio al FUS, a meno che il nuovo Governo non inverta la rotta.

- si auspica che la Regione ed il Comune di Trieste continuino a sostenere attivamente la Fondazione, così come le OO.SS., le quali, è bene ribadirlo, hanno rinunciato già nel 2012 a € 500.000 di premio di produzione.

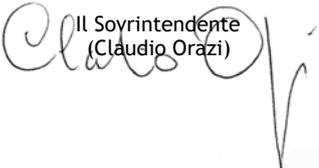
Discorso a parte, anche se correlato, è quello dei soci privati il cui apporto deve essere incrementato con una politica di *fund-raising*.

Tutto ciò per dire che, se nel momento in cui si esaminerà il preconsuntivo 2013 (entro il 30/6/2013) i timori sopra indicati non fossero fugati, il Sovrintendente dovrà rivedere la gestione 2013 indicata nel budget previsionale a cui è correlata l'attività artistica.

Nell'aprile 2013 è stata varata la riorganizzazione funzionale dei servizi della Fondazione i cui effetti positivi si vedranno anche sulla gestione economica 2013.

Trieste, 17 maggio 2013

Il Sovrintendente
(Claudio Orazi)



BILANCIO CONSUNTIVO 2012

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>		
1. Costi d'impianto e ampliamento	-	-
2. Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-
3. Diritti brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.764	21.702
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5. Avviamento	-	-
6. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
7. Altre	28.922.260	28.978.673
TOTALE I	28.933.024	29.000.375
<i>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>		
1. Terreni e fabbricati	1.137.444	2.631
2. Impianti e macchinario	258.988	203.267
3. Attrezzature industriali e commerciali	1.629.153	2.029.433
4. Altri beni	60.500	60.500
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
TOTALE II	3.086.085	2.295.831
<i>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>		
1 a). Partecipazioni in imprese controllate	-	-
1 b). Partecipazioni in imprese collegate	-	-
1 c). Partecipazioni in altre imprese	-	-
2 a). Crediti verso imprese controllate	-	-
2 b). Crediti verso imprese collegate	-	-
2 c). Crediti verso controllanti	-	-
2 d). Crediti verso altri	-	-
3. Altri titoli	-	-
4. Azioni proprie	-	-
TOTALE III	-	-
TOTALE B)	32.019.109	31.296.206
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>I - RIMANENZE</i>		
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2. Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3. Lavori in corso su ordinazione	-	-
4. Prodotti finiti e merci	-	-
5. Acconti	-	-
TOTALE I	-	-

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

STATO PATRIMONIALE		
ATTIVITA'		
	Esercizio 2012	Esercizio 2011
II - CREDITI		
1 a). Verso clienti (importi scadenti entro 12 mesi)	787.602	795.165
1 b). Verso clienti (importi scadenti oltre 12 mesi)	-	-
2. Verso imprese controllate	-	-
3. Verso imprese collegate	-	-
4. Verso imprese controllanti	-	-
4 bis. Crediti tributari	1.210.659	1.646.503
4 ter. Imposte anticipate	-	-
5 a). Verso altri (importi scadenti entro 12 mesi)	2.344.175	2.323.417
5 b). Verso altri (importi scadenti oltre 12 mesi)	3.947.256	4.844.480
TOTALE II	8.289.692	9.609.565
III - ATTIVITA' FINANZIARIE		
1. Partecipazioni in imprese controllate	-	-
2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-
3. Altre partecipazioni	-	-
4. Azioni proprie	-	-
5. Altri titoli	-	-
TOTALE III	-	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1. Depositi bancari e postali	1.210.324	663.025
2. Assegni	-	-
3. Danaro e valori in cassa	19.368	36.649
TOTALE IV	1.229.692	699.674
TOTALE C)	9.519.384	10.309.239
D) RATEI E RISCONTI		
a) Ratei attivi	53	27
b) Risconti attivi	125.881	24.124
c) Disaggio sui prestiti	-	-
TOTALE D)	125.934	24.151
TOTALE ATTIVITA'	41.664.427	41.629.596

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
A) PATRIMONIO NETTO		
<i>I - CAPITALE</i>		
a) FONDO DI DOTAZIONE	- 9.961.845	- 9.961.845
b) DIRITTO D'USO DEGLI IMMOBILI (INDISPONIBILE)	28.855.759	28.855.759
<i>II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI</i>	-	-
<i>III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE</i>	-	-
<i>IV- RISERVA LEGALE</i>	-	-
<i>V - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO</i>	-	-
<i>VI - RISERVE STATUTARIE</i>	-	-
<i>VII- ALTRE RISERVE</i>		
a) QUOTE SOCI SOTTOSCRITTORI	-	-
b) CONTRIBUTI IN C/TO CAPITALE	-	-
c) ARROTONDAMENTI E ALTRE RISERVE	- 1	1
<i>VIII - PERDITE PORTATE A NUOVO</i>	- 13.842.002	- 13.859.462
<i>IX - UTILE D'ESERCIZIO</i>	12.518	14.960
TOTALE A)	5.064.429	5.049.413
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1. Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2. Per imposte, anche differite	753.781	753.781
3 .Altri	428.832	576.761
TOTALE B)	1.182.613	1.330.542
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	6.392.919	6.185.058
D) DEBITI		
1. Obbligazioni	-	-
2. Obbligazioni convertibili	-	-
3 a). Debiti verso banche (scadenti entro 12 mesi)	8.851.342	9.136.597
3 b). Debiti verso banche (scadenti oltre 12 mesi)	11.687.324	10.182.508
4 a). Debiti verso altri finanziatori (scadenti entro 12 mesi)	-	-
4 b). Debiti verso altri finanziatori (scadenti oltre 12 mesi)	2.500.000	2.500.000
5 a) Acconti (scadenti entro 12 mesi)	77.386	77.297
5 b) Acconti (scadenti oltre 12 mesi)	-	-
6 a). Debiti verso fornitori (scadenti entro 12 mesi)	1.537.420	1.697.420
6 b) Debiti verso fornitori (scadenti oltre 12 mesi)	-	-
7. Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
8. Debiti verso imprese controllate	-	-
9. Debiti verso imprese collegate	-	-
10. Debiti verso imprese controllanti	-	-
11 a) Debiti tributari (importi scadenti entro 12 mesi)	554.437	820.087
11 b) Debiti tributari (importi scadenti oltre 12 mesi)	-	-
12 a). Debiti verso Istituti di previdenza/sicurezza sociale (scadenti entro 12 mesi)	1.592.232	717.296
12 b). Debiti verso Istituti di previdenza/sicurezza sociale (scadenti oltre 12 mesi)	264.664	1.046.554
13 a) Altri debiti (importi scadenti entro 12 mesi)	559.660	438.931
13 b) Altri debiti (importi scadenti oltre 12 mesi)	-	-
TOTALE D)	27.624.465	26.616.690

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'

	Esercizio 2012	Esercizio 2011
E) RATEI E RISCONTI		
a) Ratei passivi	438.844	1.228.713
b) Risconti passivi	961.157	1.219.180
TOTALE E)	1.400.001	2.447.893
TOTALE PASSIVITA'	41.664.427	41.629.596

Nota: a partire dall'esercizio 2012, per maggiore chiarezza d'esposizione, si è ritenuto di indicare il debito per TFR dipendenti al netto delle anticipazioni già concesse in anni precedenti agli stessi. Precedentemente il fondo risultava iscritto nel passivo per il maturato complessivo e gli anticipi costituivano una posta di attivo tra i crediti diversi.

Tale modalità di esposizione del fondo e dei crediti è stata applicata anche allo stato patrimoniale 2011 per consentire una lettura comparata del bilancio con l'esercizio precedente.

Le variazioni apportate sono:

ATTIVITA'

	Esercizio 2011
<i>C) ATTIVO CIRCOLANTE - II - CREDITI</i>	
5 b). Verso altri (importi scadenti oltre 12 mesi)	- 1.486.260

PASSIVITA'

	Esercizio 2011
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	- 1.486.260

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

CONTO ECONOMICO		
	Esercizio 2012	Esercizio 2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.764.204	2.537.215
2. Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	-	-
3. Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4. Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5 a). Altri ricavi e proventi: altri ricavi	428.394	642.884
5 b). Altri ricavi e proventi: contributi in conto esercizio	15.384.611	16.815.747
TOTALE A)	18.577.209	19.995.846
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	153.275	168.976
7. Per servizi	5.350.412	5.749.535
8. Per godimento di beni di terzi	447.182	532.546
9 a) Per il personale: Salari e stipendi	9.214.260	10.898.166
9 b) Per il personale: Oneri sociali	2.884.230	2.957.747
9 c) Per il personale: Trattamento di fine rapporto	623.304	732.019
9 d) Per il personale: Trattamento di quiescenza e simili	-	-
9 e) Per il personale: Altri costi	42.309	26.510
10 a). Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	67.352	94.538
10 b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	462.177	471.421
10 c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
10 d) Svalutazioni di crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.500	98.108
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	49.493
12. Accantonamenti per rischi	-	-
13. Altri accantonamenti	44.500	848.074
14. Oneri diversi di gestione	349.387	360.061
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	19.645.888	22.987.194
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 1.068.679	- 2.991.348
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15. Proventi da partecipazioni	-	-
16 a) Altri proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
16 b) Altri proventi finanziari che non costituiscono partecipazioni	-	-
16 c) Altri proventi da titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
16 d) Altri proventi finanziari da proventi diversi dai precedenti	96.327	450.260
17. Interessi e altri oneri finanziari	1.113.131	804.039
TOTALE C) (15 + 16 - 17)	- 1.016.804	- 353.779
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18 a). Rivalutazioni di partecipazioni	-	-
18 b). Rivalutazioni di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
18 c) Rivalutazioni di titoli iscritti che non costituiscono partecipazioni	-	-
19 a). Svalutazioni di partecipazioni	-	-

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

CONTO ECONOMICO		
	Esercizio 2012	Esercizio 2011
19 b) . Svalutazioni di imm. finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
19 c) Svalutazioni di titoli che non costituiscono partecipazioni	-	-
TOTALE D) (18 - 19)	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20 a) Proventi straordinari	1.135.734	2
20 b) Altre plusvalenze da alienazioni	-	-
20 c) Plusvalenze da rivalutazioni straordinarie	-	-
20 d) Sopravvenienze attive da fatti estranei alla gestione	1.000.000	3.553.550
20 e) Componenti attivi di esercizi precedenti	6.483	14.857
20 f) Rimborsi di imposte di esercizi precedenti	-	-
21 a) Oneri straordinari	-	-
21 b) Altre minusvalenze da alienazioni	-	-
21 c) Minusvalenze da svalutazioni straordinarie	-	-
21 d) Sopravvenienze passive da fatti estranei alla gestione	-	229
21 e) Componenti passivi di reddito riferiti ad esercizi precedenti	-	-
21 f) Imposte di esercizi precedenti	-	-
TOTALE E) (20 - 21)	2.142.217	3.568.180
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	56.734	223.053
22 a) Imposte sul reddito d'esercizio: correnti	44.216	208.093
b) Imposte differite	-	-
c) Imposte anticipate	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO	12.518	14.960

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2012

Gli importi nella presente sono espressi in Euro interi.

Premessa

Il bilancio dell'esercizio 2012 è stato predisposto ai sensi dell'art. 13 lettera b) del Decreto Legislativo 29 giugno 1996 n° 367 ed è stato redatto secondo le disposizioni dell'art. 2423 e seguenti del Codice Civile in ottemperanza all'art. 16 comma 1 del suddetto decreto. E' costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga di cui al quarto comma dell'articolo 2423 del Codice Civile. Pertanto, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nel pieno rispetto delle disposizioni previste dall'articolo 2426 del Codice Civile.

Le operazioni aziendali che concorrono a formare il risultato economico, trovano riscontro nei componenti positivi e negativi di reddito e sono caratterizzate dalla competenza economica.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate come segue:

- spese di costituzione e ampliamento: 5 anni
- spese di manutenzione pluriennali su beni di terzi: 5 anni
- spese di manutenzione pluriennali su immobile Teatro Verdi: 5 anni
- diritti di licenza su software: 5 anni
- sviluppo di software interni: 5 anni

Il valore del diritto d'uso degli immobili, stimato dall'esperto designato dal Tribunale di Trieste in Euro 26.855.759 (Lire 52.000.000.000), è stato iscritto fin dall'esercizio 1999 fra le immobilizzazioni immateriali, non è disponibile e non è assoggettato ad ammortamento. Nel corso dell'esercizio 2007, a seguito della conclusione dei lavori di restauro della Sala del Ridotto, il valore del complesso teatrale del Verdi è stato incrementato di 2.000.000,00 Euro come da perizia asseverata formulata in data 14/11/2007.

Materiali

Sono iscritte al valore di perizia alla data del 23 maggio 1998 ed i successivi acquisti al costo storico.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione economico-tecnica, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote:

Terreni e fabbricati

- Immobili: 3 %
- Costruzioni leggere: 10 %

Impianti e macchinario

- Impianti termici ed elettrici: 10 %
- Impianti sonori e video: 19 %
- Impianto telefonico: 20 %
- Accessori impianti: 100 %
- Macchinari: 15,5 %
- Altri macchinari: 19 %

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Attrezzature industriali e commerciali

- Strumenti musicali: 15,5 %
- Accessori a strumenti musicali: 15,5 %
- Attrezzature: 15,5 %
- Materiale elettrico (illuminotecnica): 15,5 %
- Mobili ed arredi: 12 %
- Costumi: 10 % (o entro il minor periodo previsto dai contratti)
- Allestimenti scenici: 10 % (o entro il minor periodo previsto dai contratti di coproduzione)
- Automezzi: 20 %
- Materiale elettrico (videofonia): 19 %
- Macchine elettriche ed elettroniche d'ufficio: 20 %
- Radiomobile: 20 %
- Macchine ordinarie d'ufficio: 12 %

Altri beni

- Quadri e bozzetti: 100 %
- Materiale musicale e biblioteca: 100 %
- Beni storici ed artistici: non soggetti ad ammortamento

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 prudenziali per contenziosi di lavoro e tributari, a copertura degli oneri previsti. Sono stati stanziati inoltre fondi prudenziali per oneri derivanti da contenziosi legali in corso con dipendenti e a copertura degli oneri per il previsto rinnovo del CCNL.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti. Il fondo corrisponde all'effettivo debito verso i dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A seguito delle modifiche introdotte dai D.lgs n. 252/2005 e L.296/2006, in detto fondo sono ricomprese le quote di TFR versate alla Tesoreria dell'INPS in quanto costituenti debito della Fondazione verso i dipendenti; non sono invece in esso ricomprese le quote di TFR versate ai fondi di previdenza complementare.

Per maggiore chiarezza nella lettura del bilancio, a partire dall'esercizio 2012 si è ritenuto opportuno riportare il fondo al netto di eventuali anticipi già corrisposti. Per permettere l'immediata comparazione delle voci di bilancio con l'esercizio precedente, la medesima rettifica è stata apportata allo stato patrimoniale dell'esercizio 2011.

Imposte sul reddito

L'IRAP dell'esercizio è stata calcolata secondo le disposizioni del D.Lgs. 446/97 e successive modificazioni. La Fondazione è esente IRES ai sensi dell'art. 25 comma 5 del Decreto Legislativo n. 367/1996.

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale del personale dipendente ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

	Organico	Occupazione media dipendenti 2012	Occupazione media dipendenti 2011	Variazioni
Dirigenti	3	2,00	2,00	-
Personale artistico	193	157,80	166,81	- 9,01
Personale tecnico	80	69,28	72,11	- 2,83
Personale amministrativo	22	24,35	24,80	- 0,45
Totali	298	253,43	265,72	- 12,29

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.

Con lettera prot. 5679 S.22.11.04.25 del 3 maggio 2010, il Ministero per i Beni e le Attività Culturali ha richiesto l'inserimento in nota integrativa dei seguenti prospetti rappresentanti l'entità del personale impiegato di cui alla pianta organica approvata il 20.12.1996:

Entità numerica del personale in essere al 31.12.2012

	Numerativi dotazioni organiche approvate dall'Autorità vigilante	Contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato	Contratti di lavoro subordinato a tempo determinato	Contratti di collabor./ profess. autonomi	Totale unità per singole aree
Professori d'orchestra	101	85	6	0	91
Artisti del coro	76	61	4	0	65
Maestri collaboratori	4	3	4	0	7
Ballo	12	0	0	0	0
Impiegati	22	21	4	0	25
Dirigenti	3	2	0	0	2
Tecnici	71	56	1	2	59
Servizi vari	9	11	0	0	11
Segretario Artistico/M.o Coro	2	0	0	2	2
Totali	300	239	19	4	262

Consistenza media del personale e costi piante organiche- anno 2012

	Numerativi dotazioni organiche approvate dall'Autorità vigilante	Contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato	Contratti di lavoro subordinato a tempo determinato	Contratti di collaborazione profess. autonoma	Totale unità per singole aree	Totale costi piante organiche 2012
Professori d'orchestra	101	84,01	4,49	0,72	89,2	5.273.047
Artisti del coro	76	60,67	2,80	0,00	63,47	2.930.916
Maestri collaboratori	4	3,00	2,83	0,00	5,83	349.097
Ballo	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Impiegati	22	20,91	3,44	0,38	24,73	986.637
Dirigenti	3	2,00	0,00	0,19	2,19	297.349

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Numerativi dotazioni organiche approvate dall'Autorità vigilante	Contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato	Contratti di lavoro subordinato a tempo determinato	Contratti di collaborazione profess. autonoma	Totali unità per singole aree	Totali costi piante organiche 2012
Tecnici	71	54,50	4,76	2,04	61,30	2.709.881
Servizi vari	9	10,02	0,00	0,00	10,02	357.105
Segretario Artistico/M.o Coro	2	0,00	0,00	2,00	2,00	180.055
Totali	300	235,11	18,32	5,33	258,76	13.084.087

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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
Totale	-	-	-

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Costi di impianto e ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca, sviluppo, pubblicità	-	-	-
Diritti di brevetto e utilizzazione opere d'ingegno	10.764	21.702	- 10.938
Concessione di licenze e marchi	-	-	-
Avviamento	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Altre	28.922.260	28.978.673	- 56.413
Totale	29.933.024	29.000.375	- 67.351

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2012
Costi di impianto e ampliamento	-	-	-	-	-
Licenze su programmi software	21.702	-	-	10.938	10.764
Sviluppo programmi software interni	-	-	-	-	-
Manutenzioni pluriennali su beni di terzi	16.955	-	-	16.955	-

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Valore al 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2012
Manutenzioni pluriennali su Teatro Verdi	105.960	-	-	39.459	66.501
Diritto d'uso illimitato degli immobili	28.855.759	-	-	-	28.855.759
Acconti su immobilizz.in corso (Manut.beni di terzi)	-	-	-	-	-
Totale	29.000.376	-	-	67.352	28.933.024
Arrot. all'Euro intero	- 1	-	-	-	-
Totale	29.000.375	-	-	67.352	28.933.024

II. Immobilizzazioni materiali

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Terreni e fabbricati	1.137.444	2.631	+ 1.134.813
Impianti e macchinario	258.988	203.267	+ 55.721
Attrezzature industriali e commerciali	1.629.153	2.029.433	- 400.280
Altri beni	60.500	60.500	-
Totale	3.086.085	2.295.831	+ 790.254

Terreni e fabbricati	Importo
Costo storico	87.232
Ammortamenti esercizi precedenti	84.601
Saldo al 31/12/11	2.631
Acquisizioni dell'esercizio	1.135.734
Rivalutazioni/Svalutazioni	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	921
Saldo al 31/12/12	1.137.444
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Saldo al 31/12/12	1.137.444

Le acquisizioni dell'esercizio di fabbricati strumentali sono costituite dall'atto di donazione della proprietà superficiale da parte del Comune di Trieste della Sala Tripovich. La sala, acquisita il 22 dicembre 2012, causa i lavori di adeguamento dei locali e attrezzature per le attività cinematografiche è rimasta di fatto indisponibile per l'attività della Fondazione fino al 31 dicembre. Pertanto sarà ammortizzata a partire dal 1 gennaio 2013.

Impianti e macchinario	Importo
Costo storico	783.678
Ammortamenti esercizi precedenti	580.411
Saldo al 31/12/11	203.267
Acquisizioni dell'esercizio	110.668
Rivalutazioni/Svalutazioni	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	54.946
Saldo al 31/12/12	258.989
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1
Saldo al 31/12/12	258.988

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Attrezzature industriali e commerciali	Importo
Costo storico	6.084.942
Ammortamenti esercizi precedenti	4.055.508
Saldo al 31/12/11	2.029.434
Acquisizioni dell'esercizio	6.030
Rivalutazioni/Svalutazioni	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	406.310
Saldo al 31/12/12	1.629.154
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1
Saldo al 31/12/12	1.629.153

Altri beni	Importo
Costo storico	261.780
Ammortamenti esercizi precedenti	201.280
Saldo al 31/12/11	60.500
Acquisizioni dell'esercizio	-
Rivalutazioni/Svalutazioni	-
Cessioni dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/12	60.500
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Saldo al 31/12/12	60.500

C) Attivo circolante

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Crediti	8.289.692	11.095.825	- 2.806.133
Totale	8.289.692	11.095.825	- 2.806.133

Il saldo è così suddiviso secondo le tipologie e scadenze:

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<i>Verso clienti</i>				
Per fatture emesse	879.022	-	-	879.022
Per fatture da emettere	- 900	-	-	- 900
Svalutazione crediti (-)	- 90.520	-	-	- 90.520

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
<i>Verso altri</i>				
Per contributi pubblici	567.354	-	-	567.354
Verso lo Stato per contenzioso in essere	1.325.000	1.325.000	-	2.650.000
Verso soci per quote a gestione	216.930	-	-	216.930
Altri	234.891	2.622.256	-	2.857.147
<i>Verso erario</i>				
Crediti tributari	456.878	753.781	-	1.210.659
Imposte anticipate	-	-	-	-
Totale	3.588.655	4.701.037	-	8.289.692
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-	-
Totale	3.588.655	4.701.037	-	8.289.692

I crediti verso lo Stato per contenzioso in essere sono costituiti dal residuo credito, esigibile in due rate scadenti rispettivamente il 30/6/2013 e 30/6/2014, della transazione conclusa con il Ministero dell'Economia a seguito del contenzioso sorto per il mancato ripiano dell'esposizione debitoria dell'allora Ente Autonomo Teatro Verdi ex L.312/1984.

Alcuni crediti verso clienti, tuttora esigibili, sono stati svalutati per le oggettive difficoltà d'incasso e la resistenza dei creditori.

I Crediti per contributi pubblici al 31/12/2012 sono costituiti dai seguenti dettagli:

	Importo
Crediti verso lo Stato	163.354
Crediti verso Regioni	375.000
Crediti verso Comuni	20.000
Crediti verso Province	9.000
Totale	567.354
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale	567.354

I crediti verso Regioni sono costituiti dal contributo per l'attività in decentramento regionale relativa agli anni 2010 e 2011 (€ 260.000) e per il Festival dell'Operetta 2012 (€ 115.000).

I crediti verso Comuni sono costituiti dal contributo del Comune di Trieste per l'ospitalità delle manifestazioni di "Trieste Next".

I crediti verso Province accolgono il contributo della Provincia di Trieste per il Concerto di Natale (E. 3.000) e il contributo della Provincia di Udine per i concerti "Missa Ducalis" eseguiti ad Udine, Gemona e Spilimbergo (E. 6.000).

I Crediti verso soci al 31/12/2012 sono costituiti dai seguenti dettagli:

	Importo
Crediti verso soci sottoscrittori per quote a gestione	211.930
Crediti verso soci finanziatori per quote a gestione	5.000
Totale	216.930
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale	216.930

I Crediti tributari al 31/12/2012 sono costituiti dai seguenti dettagli:

	Importo
Crediti verso Erario compensabili tramite F24	373.123
Crediti verso Erario per rimborsi di tasse e tributi diversi	518

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Importo
Crediti verso Erario per rimborsi IRAP	753.781
Acconto IRAP 2012	83.237
Totale	1.210.659
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale	1.210.659

I crediti verso Erario (a breve) compensabili tramite F24 sono costituiti dal credito IVA risultante da dichiarazione per l'anno 2012 (E. 370.866), dal saldo a nostro credito dell'imposta sostitutiva sul sul TFR (E. 1.638) e dall'IVA ad esigibilità differita sugli acquisti 2012 (E. 619).

I crediti verso Erario per rimborsi diversi afferiscono alla richiesta di rimborso IVA sui ratei di abbonamenti rimborsati a seguito della sostituzione di un titolo originariamente previsto per la stagione lirica 2012 con la Vedova Allegra non diversamente recuperabile per la normativa vigente in merito alla certificazione dei corrispettivi tramite misuratori fiscali e biglietterie automatizzate.

In merito ai crediti verso l'Erario per i rimborsi IRAP relativi agli esercizi 1998 (€ 108.321) e 1999 (€ 645.460), richiesti in base alle norme vigenti ed a seguito delle precisazioni del Ministero vigilante sulla destinazione dei contributi in conto esercizio ed ancora oggetto di contenzioso.

La situazione per i contenzioni tuttora in essere risulta la seguente:

IRAP 1998: depositato ricorso in Cassazione avverso la sentenza sfavorevole 63/08/07; si è in attesa di fissazione dell'udienza;

IRAP 1999: depositato ricorso in Cassazione avverso la sentenza sfavorevole 59/9/08; si è in attesa di fissazione dell'udienza.

Si rimanda alle considerazioni espresse nell'analisi dei fondi rischi.

I Crediti verso altri al 31/12/2012 sono costituiti dai seguenti dettagli:

	Importo
Crediti di biglietteria	163.780
Fornitori conto anticipi	34.108
Crediti verso dipendenti	11.987
Crediti verso INPS per TFR versato a Tesoreria	2.618.196
Crediti verso Istituti previdenziali e assistenziali	16.084
Depositi cauzionali e fondi spese	6.086
Crediti diversi	6.907
Totale	2.857.148
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1
Totale	2.857.147

I crediti verso dipendenti sono costituiti dagli importi riconosciuti in sentenza a favore della Fondazione in merito a tre cause di lavoro.

IV. Disponibilità liquide

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Depositi bancari e postali	1.210.324	663.025	+ 547.299
Denaro e altri valori in cassa	19.368	36.649	- 17.281
Totale	1.229.692	699.674	+ 530.018

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Ratei attivi	53	27	+ 26
Risconti attivi	125.881	24.124	+ 101.757
Disaggio sui prestiti	-	-	-
Totale	125.934	24.151	+ 101.783

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.

I ratei attivi al 31/12/2012 sono costituiti dagli interessi bancari sui conti correnti già maturati ma accreditati nell'esercizio successivo.

Risconti attivi

	Importo
Fatture per servizi in conto esercizio successivo	37.157
Fatture per acquisti di materiali in conto esercizio successivo	77.954
Quote assicurative di competenza dell'esercizio successivo	10.770
Totale	125.881
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale	125.881

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Passività

A) Patrimonio netto della Fondazione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Patrimonio netto	18.893.914	18.893.914	-
Altre riserve e arrotondamenti	- 1	1	- 2
Utili/perdite	- 13.829.484	- 13.844.502	+ 15.018
Totale	5.064.429	5.049.413	+ 15.016

	Importo
Patrimonio netto al 31/12/2011	18.893.914
Altre riserve al 31/12/2011: Quote soci sottoscrittori	-
Incrementi Altre riserve esercizio corrente: Quote soci sottoscrittori	2.500
Incrementi Altre riserve esercizio corrente: Arrotondamenti	- 1
Utilizzi di Altre riserve a copertura disavanzi esercizi precedenti	- 2.500
Incrementi per utile dell'esercizio	12.518
Decrementi per perdite portate a nuovo (al netto degli utilizzi di riserve a copertura)	- 13.842.002
Patrimonio netto al 31/12/2012	5.064.429

Sono stati evidenziati in altre riserve i movimenti delle quote dei soci sottoscrittori. Le riserve al 31/12/2012 sono state interamente utilizzate a parziale copertura delle perdite portate a nuovo.

A seguito delle modifiche introdotte dall'art.2 c.389 della Legge Finanziaria 2008, si illustra la composizione del patrimonio netto disponibile e della quota indisponibile:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
Fondo di dotazione	- 9.961.845	- 9.961.845	- 9.961.845
Altre riserve: sottoscrizione soci e arrotondamenti	- 1	1	3.002
Utili/perdite a nuovo	- 13.842.002	- 13.859.462	- 9.756.363
Utili/Perdite dell'esercizio	12.518	14.960	- 4.108.600
Totale patrimonio disponibile	- 23.791.330	- 23.806.346	- 23.823.806
Riserva indisponibile	28.855.759	28.855.759	28.855.759
Totale patrimonio indisponibile	28.855.759	28.855.759	28.855.759

Perdite complessive biennio 2011-2012: 0

Patrimonio disponibile al 31/12/2010: 0

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Come da richiesta del Ministero per i Beni e le Attività Culturali del 13 gennaio 2010 Prot. 595 S.22.11.04.19 si fornisce la seguente tabella di riclassificazione dello Stato Patrimoniale:

RICLASSIFICAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE CON EVIDENZIAMENTO DEL PATRIMONIO INDISPONIBILE

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
Diritto d'uso illimitato degli immobili	28.855.759	28.855.759	28.855.759
Altre immobilizzazioni	3.163.350	2.440.447	3.065.480
Crediti verso soci	-	-	-
Attivo circolante	9.519.384	10.309.239	6.621.169
Ratei e risconti	125.934	24.151	64.099
Totale attivo disponibile	12.808.668	12.773.837	9.750.748
Totale attivo indisponibile	28.855.759	28.855.759	28.855.759
Totale attivo	41.664.427	41.629.596	38.606.507
Fondo di dotazione	- 9.961.845	- 9.961.845	- 9.961.845
Altre riserve: sottoscrizione soci e arrotondamenti	- 1	1	3.002
Perdite a nuovo	- 13.842.462	- 13.859.462	- 9.756.363
Utili/Perdite dell'esercizio	12.518	14.960	- 4.108.600
Totale patrimonio disponibile	- 23.791.330	- 23.806.346	- 23.823.805
Riserva indisponibile	28.855.759	28.855.759	28.855.759
Totale patrimonio indisponibile	28.855.759	28.855.759	28.855.759
Fondi rischi ed oneri	1.182.613	1.330.542	768.897
Fondo TFR	6.392.919	6.185.058	5.730.323
Debiti	27.624.465	26.616.690	24.986.699
Ratei e risconti	1.400.001	2.447.893	2.088.635
Totale altre passività	36.599.998	36.580.183	33.574.554
Totale passivo	41.664.427	41.629.596	38.606.507
Risultato d'esercizio	12.518	14.960	- 4.108.600

I valori dell'attivo circolante e del Fondo TFR per tutti gli esercizi indicati sono stati rettificati con il criterio di esposizione utilizzato per l'esercizio 2012 (debito per TFR dipendenti al netto delle anticipazioni già concesse in anni precedenti).

Le variazioni apportate per consentire una lettura comparata del bilancio gli esercizi precedenti sono state:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010
Attivo circolante	-	- 1.486.260	- 1.449.665
Fondo TFR	-	- 1.486.260	- 1.449.665

B) Fondi per rischi ed oneri

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Fondi per rischi ed oneri	1.182.613	1.330.542	- 147.929
Totale	1.182.613	1.330.542	- 147.929

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Valore al 31/12/2011	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2012
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-	-	-
Per imposte	753.781	-	-	753.781
Altri	576.761	44.500	192.429	428.832
Totale	1.330.542	44.500	192.429	1.182.613

Dettaglio consistenza fondi rischi fiscali al 31/12/2012:	Importo
Per istanza di rimborso IRAP anno 1998	108.321
Per istanza di rimborso IRAP anno 1999	645.460
Totale	753.781

Il fondo complessivo per rischi fiscali al 31/12/2012 comprende stanziamenti per i ricorsi IRAP degli esercizi 1998 (€ 108.321) e 1999 (€ 645.460). I rimborsi sono stati richiesti in base alle norme vigenti ed a seguito delle precisazioni del Ministero vigilante sulla destinazione dei contributi in conto esercizio e sono ancora oggetto di contenzioso. Sono stati infatti depositati per entrambi i ricorsi in Cassazione avverso alle sentenze sfavorevoli e si è in attesa di fissazione delle udienze.

Visto l'incerto andamento dei contenziosi in corso, il fondo è stato iscritto per importi pari al 100% dei relativi crediti.

Dettaglio consistenza fondi rischi diversi al 31/12/2012:	Importo
Per rinnovo CCNL dipendenti	379.507
Per cause di lavoro dipendenti	4.825
Per rischio decurtazione contributo statale spese sicurezza e vigilanza	44.500
Totale	428.832

Negli altri fondi per rischi ed oneri, è stato stanziato negli esercizi precedenti l'importo complessivo di € 379.507 a fronte del costo presumibile per rinnovo del CCNL dei dipendenti (scaduto in data 31/12/2006). Le posizioni del Ministero vigilante in merito all' "incremento zero" del costo del lavoro negli anni a venire e la mancata sottoscrizione del rinnovo contrattuale, fanno ritenere sufficientemente congruo il fondo già iscritto.

Il fondo, iscritto nel corso del 2011 a fronte dei rischi derivanti dalle cause di lavoro allora in corso, è stato utilizzato nel corso del 2012 per € 166.975.

E' stato inoltre accantonato l'importo di € 44.500 a fronte del rischio di decurtazione del contributo statale sui rimborsi ex Dlgs 134/98 per le spese di sicurezza e vigilanza relative all'esercizio 2012.

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Fondo Trattamento di Fine Rapporto netto in Azienda	3.774.724	3.994.639	- 219.915
Fondo Trattamento di Fine Rapporto presso Tesoreria INPS	2.618.196	2.190.420	+ 427.776
Totale Fondo TFR netto	6.392.920	6.185.058	+ 207.861

La variazione è così costituita:

	Importo
Incremento per accantonamento e rivalutazione dell'esercizio del fondo in azienda	+ 121.906
Incremento per accantonamento e rivalutazione del fondo presso la Tesoreria INPS	+ 522.302
Decremento per liquidazioni ed anticipazioni erogate dal fondo in azienda	- 341.606
Decremento per liquidazioni ed anticipazioni erogate dal fondo presso la Tesoreria INPS	- 94.526
Totale variazioni	+ 207.861
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale variazioni	+ 207.861

D) Debiti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Debiti	27.624.465	26.616.690	+ 1.007.775
Totale	27.624.465	26.616.690	+ 1.007.775

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	8.851.342	4.220.500	7.466.824	20.538.666
Debiti verso altri finanziatori	-	2.500.000	-	2.500.000
Acconti	77.386	-	-	77.386
Debiti verso fornitori	1.537.420	-	-	1.537.420
Debiti tributari	554.437	-	-	554.437
Debiti verso Istituti previdenziali	1.592.232	264.664	-	1.856.896
Altri debiti	559.660	-	-	559.660
Totale	13.172.477	6.985.164	7.466.824	27.624.465
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-	-
Totale	13.172.477	6.985.164	7.466.824	27.624.465

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2012 esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. I debiti verso altri finanziatori sono composti dalle rate del mutuo con Monte dei Paschi di Siena anticipate dalla Regione FVG, che verranno restituite secondo i criteri determinati dalla L.R. 1/2007 e successive modifiche ed integrazioni.

I debiti verso fornitori si riferiscono a posizioni debitorie nei confronti di terzi per forniture di beni e servizi. La voce dei debiti tributari a breve accoglie le passività per imposte certe e determinate (ritenute d'acconto e IRPEF dipendenti del

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

mese di dicembre e IRAP dell'esercizio).

I debiti verso istituti previdenziali comprendono anche debito residuo per contributi ENPALS a carico azienda (luglio 2011 - gennaio 2012) che non sono stati versati nei termini per carenza di liquidità e per i quali è stato ottenuto il pagamento rateale in 24 mensilità a partire dal mese di aprile 2012.

La voce Altri debiti al 31/12/2012 è costituita dai seguenti dettagli:

	Importo
Debiti verso il personale dipendente e assimilati	527.146
Altri debiti per trattenute ai dipendenti da riversare (contributi sindacali, cessioni, ecc.)	18.846
Debiti vs. fondi previdenza complementare	3.248
Debiti verso amministratori/consiglieri/revisori	10.421
Totale	559.661
Arrotondamenti all'Euro intero	- 1
Totale	559.660

La voce debiti verso dipendenti/collaboratori è costituita principalmente dal saldo degli stipendi/competenze del mese di dicembre che vengono liquidati il 10 gennaio dell'anno successivo.

E) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Ratei passivi	438.844	1.228.713	- 789.869
Risconti passivi	961.157	1.219.180	- 258.023
Aggio sui prestiti	-	-	-
Totale	1.400.001	2.447.893	- 1.047.892

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

Ratei passivi

	Importo
Quote per 14a mensilità dipendenti da pagare l'anno successivo	268.299
Quote per Premio di Produzione dipendenti da pagare l'anno successivo	146.889
Spese bancarie e interessi da pagare l'anno successivo	23.655
Totale	438.843
Arrotondamenti all'Euro intero	1
Totale	438.844

Risconti passivi

	Importo
Quote abbonamenti di competenza dell'esercizio successivo	807.608
Quote sociali sottoscritte da fondatori/sostenitori di competenza di esercizi successivi	74.000
Quote sponsorizzazioni, noleggi e altri ricavi per attività di competenza di esercizi successivi	2.300
Quote contributo c/to impianti correlato ad ammortamenti futuri dei cespiti	77.249
Totale	961.157
Arrotondamenti all'Euro intero	-
Totale	961.157

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Valore della produzione	18.577.209	19.995.846	- 1.418.637
Totale	18.577.209	19.995.846	- 1.418.637

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	2.764.204	2.537.215	+ 226.989
Contributi in conto esercizio	15.384.611	16.815.747	-1.431.136
Altri ricavi e proventi	428.394	642.884	- 214.490
Totale	18.577.209	19.995.846	- 1.418.637

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Per vendite:</i>			
Abbonamenti e prelezioni	1.346.691	1.364.676	- 17.985
Biglietti	603.030	509.279	+ 93.751
Programmi di sala e merchandising	27.578	32.869	- 5.291
Allestimenti scenici	79.360	60.174	+ 19.186
<i>Per prestazione di servizi:</i>			
Noleggi di allestimenti scenici e materiale teatrale	154.145	95.991	+ 58.154
<i>Altri:</i>			
Proventi da attività istituzionale	531.969	418.157	+ 113.812
Sponsorizzazioni	21.431	56.069	- 34.638
Totale	2.764.204	2.537.215	+ 226.989
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-
Totale	2.764.204	2.537.215	+ 226.989

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Contributo ordinario dello Stato	10.825.102	11.205.650	- 380.548
Contributo straordinario dello Stato	-	1.110.931	- 1.110.931
Contributi dello Stato per attività all'estero	100.000	-	+ 100.000
Altri contributi dello Stato	65.354	65.266	- 1.912
Contributi regionali	2.540.000	2.865.000	- 325.000
Contributi Comune di Trieste	1.300.000	1.000.000	+ 300.000
Altri contributi straordinari Comune di Trieste per finalità specifiche	70.000	-	+ 70.000

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Contributi Comune di Trieste c/to impianti	4.750	-	+ 4.750
Contributi Provincia di Trieste	3.000	7.000	- 4.000
Contributi Provincia di Udine	6.000	-	+ 6.000
Contributi Commissariato Governo c/to impianti	9.905	9.905	-
Contributi CCIAA	15.000	20.000	- 5.000
Contributi da privati	416.500	528.247	- 111.747
Altri contributi in conto esercizio	31.000	3.749	+ 27.251
Totale	15.384.611	16.815.748	-1.431.137
Arrotondamenti all'Euro intero	-	- 1	+ 1
Totale	15.384.611	16.815.747	- 1.431.136

Il contributo ordinario dello Stato iscritto è quello effettivamente determinato ed erogato nel corso dell'esercizio. Il contributo ex L.388/2000 (€ 5.164.569 complessivi che dovrebbero essere assegnati con i medesimi criteri di riparto alle Fondazioni Lirico-Sinfoniche), che risulta erogato in misura ridotta, è stato iscritto per l'ammontare effettivamente erogato. Gli altri contributi dello Stato riguardano i rimborsi ex D.Lgs. 134/1998 per le spese di sicurezza e vigilanza relative all'esercizio 2012, per i quali è stato prudenzialmente iscritto apposito fondo rischi in virtù delle costanti riduzioni degli anni passati.

I contributi regionali accolgono, oltre al contributo ordinario di € 2.300.000, il contributo per le attività in decentramento per € 125.000 ed il contributo per il Festival dell'Operetta per € 115.000.

Nella voce contributi Provincia di Trieste è stato inserito il contributo deliberato per il Concerto di Natale 2012. Il contributo versato quale socio della Fondazione (€ 36.000,00) è stato iscritto tra i contributi da privati.

E' stato iscritto il ricavo correlato alle quote ammortamento dell'esercizio del contributo in conto impianti (impianti e attrezzature cinematografiche della Sala Tripovich per un totale di € 50.000,00) erogato dal Comune di Trieste.

E' stato iscritto il ricavo correlato alle quote ammortamento dell'esercizio del contributo in conto impianti (lavori all'impianto elettrico ed antincendio per un totale di € 66.666,67) erogato dal Commissariato del Governo.

E' stato stanziato a favore della Fondazione un contributo dalla Camera di Commercio di Trieste a valere sul Fondo Proventi ex L.R. 30/2007 richiesto per il 7° concerto della Stagione Sinfonica in cui è stato eseguito "Il Sabato del Villaggio" di Ferruccio Busoni.

I Contributi da privati accolgono le quote dei soci fondatori e sostenitori, destinate alla gestione della fondazione per l'esercizio in corso mentre gli altri contributi in conto esercizio comprendono le elargizioni una tantum senza sottoscrizione di impegni pluriennali.

Gli Altri ricavi e proventi vengono così ripartiti:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Vendite di beni</i>			
Plusvalenze da alienazioni di immobilizzazioni materiali	-	520	- 520
<i>Prestazioni di servizi</i>			
Fitti attivi	156.313	161.671	- 5.358
<i>Altri</i>			
Proventi per rimborsi	201.607	121.622	+ 79.985
Sopravvenienze attive ed arrotondamenti	70.474	338.554	- 268.080
Proventi diversi	-	20.517	- 20.517
Totale	428.394	642.884	- 214.490
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-
Totale	428.394	642.884	- 214.490

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

I Fitti attivi riguardano le cessioni delle sale teatrali in occasione di spettacoli, convegni e altre manifestazioni organizzate da terzi.

Si evidenziano tra le sopravvenienze attive: la quota del 5x1000 relativa al 2010 incassata nell'esercizio (€ 45.699) e la sopravvenienza per l'incasso del 50% del credito (€ 7.543,81), totalmente svalutato nel corso del 2011, nei confronti della Società Ginnastica Triestina a seguito di concordato.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Costi della produzione	19.645.888	22.987.194	- 3.341.306
Totale	19.645.888	22.987.194	- 3.341.306

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Costi per allestimenti - materie prime, sussidiarie e merci</i>	153.275	168.976	- 15.701
<i>Variazione delle rimanenze</i>			
Variazione delle rimanenze di materiale di consumo	-	49.493	- 49.493
<i>Costi per servizi</i>			
Trasporti e facchinaggi	362.757	255.312	+ 107.445
Costi per artisti e professionisti	3.095.569	3.301.452	- 205.883
Spese per pubblicità	132.273	219.051	- 86.778
Costi per servizi di attività istituzionale	168.998	236.110	- 67.112
Utenze	430.277	409.359	+ 20.918
Pulizie, manutenzioni e smaltimento rifiuti	478.589	512.040	- 33.451
Assicurazioni	75.988	82.221	- 6.233
Altri costi per servizi	258.607	320.510	- 61.903
Costi per amministratori e revisori	157.347	119.056	+ 38.291
Costi per collaborazioni coordinate e continuative	150.407	294.423	- 144.016
Costi per coproduzioni	39.600	-	+ 39.600
<i>Godimento di beni di terzi</i>			
Noleggi materiale per attività istituzionale	237.251	297.051	- 59.800
Manutenzioni su beni di terzi	28.544	10.958	+ 17.586
Diritti autore	145.002	187.906	- 42.904
Altri affitti, noleggi e leasing	36.384	36.631	- 247
<i>Costi del personale</i>			
Salari e stipendi	9.214.260	10.898.166	- 1.683.906
Oneri sociali	2.884.230	2.957.747	- 73.517
Trattamento di fine rapporto	623.304	732.019	- 108.715
Altri costi del personale	42.309	26.510	+ 15.799

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti</i>			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	67.352	94.538	- 27.186
Ammortamento immobilizzazioni materiali	462.177	471.421	- 9.244
Svalutazione di crediti dell'attivo circolante	7.500	98.108	- 90.608
Accantonamenti diversi a fondi rischi ed oneri	44.500	848.074	- 803.574
<i>Oneri diversi di gestione</i>			
Imposte e tasse diverse dalle imposte sul reddito	144.559	7.962	+ 136.597
Perdite su crediti	-	24.421	- 24.421
Altri oneri diversi di gestione	204.829	327.678	- 122.849
Totale	19.645.888	22.987.194	- 3.341.306
Arrotondamenti all'Euro intero	-	-	-
Totale	19.645.888	22.987.194	- 3.341.306

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 ed al valore della produzione del conto economico.

Costi per il personale

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Personale a tempo indeterminato</i>			
Stipendi personale dirigente	147.760	216.194	- 68.434
Stipendi personale amministrativo	595.194	754.983	- 159.789
Stipendi personale servizi generali	249.010	296.639	- 47.629
Stipendi personale maestri collaboratori	125.785	197.739	- 71.954
Stipendi orchestra	3.493.087	3.892.415	- 399.328
Stipendi coro	1.946.250	2.145.465	- 199.215
Stipendi ballo	-	-	-
Stipendi scenografi impiegati	200.048	232.914	- 32.866
Stipendi scenografi operai	81.150	101.161	- 20.011
Stipendi macchinisti	808.354	1.019.633	- 211.279
Stipendi falegnami	194.467	201.184	- 6.717
Stipendi sartre	127.348	136.590	- 9.242
Stipendi direzione di scena	125.932	124.061	+ 1.871
<i>Personale a tempo determinato</i>			
Stipendi personale amministrativo	93.819	139.279	- 45.460
Stipendi personale servizi generali	-	35.339	- 35.339
Stipendi personale maestri collaboratori	112.355	134.193	- 21.838
Stipendi orchestra	177.343	356.894	- 179.551

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Stipendi coro	86.669	170.998	- 84.329
Stipendi ballo	-	339	- 339
Stipendi scenografi impiegati	9.462	7.758	+ 1.704
Stipendi scenografi operai	-	3.685	- 3.685
Stipendi macchinisti	60.289	111.547	- 51.258
Stipendi falegnami	-	29.077	- 29.077
Stipendi sarte	48.943	47.660	+ 1.283
Stipendi personale di sala	77.390	152.094	- 74.704
Stipendi comparse	25.675	41.323	- 15.648
<i>Compensi per lavoro straordinario, prestazioni speciali, attività in decentramento e promozionale, altri costi per il personale</i>			
Lavoro straordinario personale amministrativo	9.940	13.783	- 3.843
Lavoro straordinario personale artistico	94.651	28.086	+ 66.565
Lavoro straordinario personale tecnico	135.860	165.112	- 29.252
Prestazioni solistiche e compensi per attività promozionale e decentramento	44.247	79.488	- 35.241
Diarie di missione e indennità di trasferta	143.234	62.533	+ 80.701
Vestiario, assegni familiari e altre spese	42.309	26.510	+ 15.799
Oneri sociali	2.884.230	2.957.747	- 73.517
Trattamento di Fine Rapporto	623.304	732.019	- 108.715
Totale	12.764.105	14.614.442	- 1.850.337
Arrotondamenti all'Euro intero	- 2	-	- 2
Totale	12.764.103	14.614.442	- 1.850.339

Ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni 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.

La Sala Tripcovich, acquisita con atto di donazione della proprietà superficiale da parte del Comune di Trieste il 22 dicembre 2012, causa i lavori di adeguamento dei locali e attrezzature per le attività cinematografiche è stata di fatto indisponibile per l'attività a fine anno. Pertanto sarà ammortizzata a partire dal 1 gennaio 2013.

Le svalutazioni di crediti dell'attivo circolante riguardano crediti verso clienti iscritti e tuttora formalmente esigibili per i quali sono state riscontrate difficoltà d'incasso.

Sono stati ritenuti sufficientemente congrui i fondi già iscritti nei precedenti esercizi a fronte dei contenzioni fiscali, cause di lavoro con il personale dipendente e costo presumibile derivante dal rinnovo del Contratto Nazionale di Lavoro scaduto in data 31/12/2006.

E' stato accantonato l'importo di € 44.500 a fronte del rischio di decurtazione del contributo statale sui rimborsi ex Dlgs 134/98 per le spese di sicurezza e vigilanza relative all'esercizio 2012.

Altri oneri diversi di gestione

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Sanzioni ficali e previdenziali su ritardati pagamenti	52.067	538	+ 51.529
Oneri contributivi diversi	-	630	- 630
Perdite su crediti	-	24.421	- 24.421
Minusvalenze da alienazione beni	-	85.400	- 85.400
Contributi ad associazioni sindacali di categoria e quote associative	5.000	5.258	- 258
Sopravvenienze passive	137.001	223.046	- 86.045

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Abbonamenti/libri/riviste	9.158	8.746	+ 412
Costi diversi, arrotondamenti ed altre spese	1.602	4.061	- 2.459
Totale	204.828	352.100	- 147.272
Arrotondamenti all'Euro intero	1	- 1	2
Totale	204.829	352.099	- 147.270

Tra le quote associative è stata iscritta l'adesione annuale all'Associazione Teatro Pordenone.

Tra le Sopravvenienze passive si segnalano in particolare: la riduzione del contributo statale a fronte delle spese di sicurezza e vigilanza relative all'anno 2011 (€ 20.712), la riduzione dei contributi regionali per l'attività in decentramento 2011 (€ 5.000), i risarcimenti ed arretrati di retribuzione dovuti per sentenze in merito a cause di lavoro (€ 60.116), costi SIAE, polizze assicurative e fatture per servizi relativi ad esercizi precedenti pervenuti dopo la chiusura dell'esercizio precedente (complessivi € 38.357).

Costi per amministratori e revisori:

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

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Compensi agli amministratori	128.893	92.694	+ 36.199
Rimborsi spese a consiglieri	-	2.824	- 2.824
Compensi ai revisori	10.221	11.469	- 1.248
Oneri previdenziali	18.233	12.069	+ 6.164
Totale	157.347	119.056	+ 38.291

I costi per compensi agli amministratori raccolgono esclusivamente i compensi e rimborsi spese corrisposti disposti dal Decreto del Ministro per i Beni e le Attività Culturali del 25 ottobre 2011 al Commissario Straordinario ed i compensi corrisposti al Sovrintendente dopo la nomina da parte del ricostituito Consiglio di Amministrazione.

I membri del Consiglio di Amministrazione non percepiscono alcuna indennità e non è stato deliberato alcun gettone di presenza.

C) Proventi ed oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Proventi finanziari netti	- 1.016.804	- 353.779	- 663.025
Totale	- 1.016.804	- 353.779	- 663.025

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Proventi</i>			
Abbuoni e sconti attivi	228	4	+ 224
Interessi attivi su c/c bancari	5.260	3.486	+ 1.774
Interessi attivi su crediti diversi	90.839	446.771	- 355.932
Totale proventi	96.327	450.261	- 353.934
<i>Oneri</i>			
Abbuoni e sconti passivi	21	-	+ 21

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	501.781	243.777	+ 258.004
Interessi passivi su mutui	533.741	556.498	- 22.757
Interessi passivi su finanziamenti	6.164	-	+ 6.164
Interessi passivi su finanziamenti e debiti diversi	71.424	3.764	+ 67.660
Totale oneri	1.113.131	804.039	+309.092
Totale proventi netti	- 1.016.804	- 353.778	- 663.026
Arrotondamenti all'Euro intero	-	- 1	+ 1
Totale	- 1.016.804	- 353.779	- 663.025

Tra gli interessi attivi su crediti diversi si segnalano € 89.490 sul rimborso IVA 1998-1999 a seguito di conclusione favorevole del contenzioso.

Gli interessi passivi su finanziamenti sono costituiti dagli interessi passivi addebitati dalla Regione Friuli Venezia Giulia a seguito del ritardo nella restituzione del finanziamento ex L.R. 3/2002.

La costante riduzione dei contributi pubblici alla Fondazione continua a comportare, nonostante il consolidamento del debito pregresso effettuata mediante la stipula di un mutuo ventennale con garanzia regionale nel 2007 e di ulteriore mutuo decennale nell'anno in corso, ad un massiccio ricorso alle anticipazioni bancarie. Gli interessi passivi sulle anticipazioni sono risultati quindi particolarmente gravosi.

E) Proventi ed oneri straordinari

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Proventi straordinari netti	2.142.217	3.568.180	- 1.425.963
Totale	2.142.217	3.568.180	- 1.425.963

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Proventi</i>			
Proventi straordinari	1.135.734	-	+ 1.135.734
Sopravvenienze attive da fatti estranei alla gestione	1.000.000	3.553.550	- 2.553.550
Componenti attivi di reddito riferiti ad anni precedenti	6.483	14.857	- 8.374
Imposte relative ad esercizi precedenti	-	-	-
Altri proventi straordinari (arrotondamenti)	-	2	- 2
Totale proventi	2.142.217	3.568.409	- 1.426.192
<i>Oneri</i>			
Sopravvenienze passive da fatti estranei alla gestione	-	229	- 229
Componenti passivi di reddito riferiti ad anni precedenti	-	-	-
Imposte e tasse relative ad esercizi precedenti	-	-	-
Totale oneri	-	229	- 229
Totale proventi netti	2.142.217	3.568.180	- 1.425.963

I proventi straordinari sono costituiti dal valore della proprietà superficiale della Sala Tripovich acquisita in donazione dal comune di Trieste a fine esercizio. Le sopravvenienze attive da fatti estranei alla gestione sono costituite dall'intervento regionale ex LR 17/2012.

BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
Imposte sul reddito	44.216	208.093	- 163.877
Totale	44.216	208.093	- 163.877

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
<i>Imposte correnti:</i>			
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	44.216	208.093	- 163.877
Totale	44.216	208.093	- 163.877

Il calcolo dell'IRAP è stato effettuato sul valore della produzione netta escludendo i contributi pubblici correlati a costi indeducibili ai sensi del D.Lgs. 446/97 e successive modifiche ed integrazioni.

Conti d'ordine

Si segnalano le seguenti fidejussioni ricevute da terzi:
 da Unicredit Corporate SpA per € 50.000 a favore di SIAE
 da Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia per € 615.142,25 a favore dell'Agenzia delle Entrate per accertamento IRAP 2001
 da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per € 20.000.000,00 a favore di Monte dei Paschi di Siena SpA per mutuo ex L.R. 1/2007
 da Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia per € 4.000.000,00 a favore di Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia per mutuo ex L.R. 18/2011

Altre informazioni

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e dalla Relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'utile d'esercizio sarà destinato al parziale ripiano delle perdite degli esercizi precedenti.

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

La Fondazione Teatro Lirico Giuseppe Verdi, titolare del trattamento dei dati, ha prodotto idonea certificazione ai fini degli obblighi di cui all'art. 34, comma 1-*bis*, del D.Lgs 196/2003.

Il Presidente
(Roberto Cosolini)



Il Sovrintendente
(Claudio Orazi)

