

FONDAZIONE TEATRO COMUNALE DI BOLOGNA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2001

PAGINA BIANCA



TEATRO COMUNALE DI BOLOGNA
FONDAZIONE

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2001

- Stato patrimoniale	pagina	1
- Conto economico	pagina	5
- Nota integrativa	pagina	7
- Relazione sulla gestione	pagina	32

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2001	Anno corrente	Anno precedente
<u>ATTIVITA'</u>		
A) <u>CREDITI V/FONDATORI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</u>		
TOTALE CREDITI V/FONDATORI	50.000.000	250.000.000
B) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.816.760	2.725.140
2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.200.000	
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	74.758.294.667	74.766.772.999
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre immobilizzazioni immateriali		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	74.763.311.427	74.769.498.139
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati		
2) Impianti e macchinario	76.731.461	19.936.600
3) Attrezzature industriali e commerciali	4.984.088.008	5.410.823.426
4) Altri beni materiali	7.507.701.175	7.438.092.206
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	124.182.734	51.663.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.692.703.378	12.920.515.232
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate		
b) Imprese collegate		
c) Imprese controllanti		
d) Altre imprese		
2) Crediti verso:		
a) Imprese controllate		
b) Imprese collegate		
c) Imprese controllanti		
d) Altri entro 12 mesi	6.250.000	6.250.000
- oltre 12 mesi	1.392.431.524	1.391.134.038
TOTALE CREDITI	1.398.681.524	1.397.384.038
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.398.681.524	1.397.384.038
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	88.854.696.329	89.087.397.409

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

C) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>	Anno corrente	Anno precedente
I. RIMANENZE		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	63.731.611	30.519.627
2) Prod.in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci	69.321.770	77.493.398
5) Acconti a fornitori		
TOTALE RIMANENZE	133.053.381	108.013.025
II. CREDITI VERSO:		
1) Clienti entro 12 mesi	1.623.922.808	1.536.710.029
- oltre 12 mesi		
2) Imprese controllate		
3) Imprese collegate		
4) Imprese controllanti		
5) Altri entro 12 mesi	5.145.574.515	7.000.264.044
- oltre 12 mesi	5.229.436.562	5.212.061.661
TOTALE CREDITI	11.998.933.885	13.749.035.734
III. ATTIVITA' FINANZ.CHE NON COSTIT.IMMOB.		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie		
6) Titoli		
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOB.		
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	4.890.140.657	2.681.934.104
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	20.266.930	38.060.260
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.910.407.587	2.719.994.364
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	17.042.394.853	16.577.043.123
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>		
Disaggio su prestiti		
Ratei attivi	500.749.014	406.121.368
Risconti attivi	284.877.122	156.797.350
TOTALE RATEI E RISCONTI	785.626.136	562.918.718
TOTALE ATTIVITA'	106.732.717.318	106.477.359.250

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2001		Anno corrente	Anno precedente
A	<u>PATRIMONIO NETTO</u>		
	I. Patrimonio della Fondazione		
	Patrimonio disponibile della Fondazione	3.111.304.779	2.252.602.342
	Patrimonio indisponibile della Fondazione	74.742.599.000	74.800.000.000
	II. Riserva sovrapprezzo azioni		
	III. Riserva di rivalutazione		
	IV. Riserva legale		
	V. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
	VI. Riserve statutarie		
	VII. ALTRE RISERVE		
	VIII. UTILE (O PERDITA) PORTATO A NUOVO		
	Utile (o perdita) portato a nuovo		
	IX. Utile (o perdita) d'esercizio		
	Utile d'esercizio	510.631.045	751.301.437
	Perdita d'esercizio		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	78.364.534.824	77.803.903.779
B	<u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u>		
	1) Fondi di trattamento quiescenza		
	2) Fondi per imposte		717.692.774
	3) Altri fondi	5.781.271.289	5.929.345.099
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.781.271.289	6.647.037.873
C	<u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV.SUB.</u>		
	Fondo T.F.R	10.821.358.831	10.286.579.004
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	10.821.358.831	10.286.579.004
D	<u>DEBITI</u>		
	1) Obbligazioni		
	2) Obbligazioni convertibili		
	3) Debiti verso banche entro 12 mesi	10.342.747	420.422.329
	- oltre 12 mesi		
	4) Debiti verso altri finanziatori entro 12 mesi		
	- oltre 12 mesi		
	5) Acconti entro 12 mesi	897.310.067	389.519.893
	- oltre 12 mesi		
	6) Debiti verso fornitori di beni e servizi entro 12 mesi	2.411.965.381	2.758.123.038
	- oltre 12 mesi	1.644.434	2.132.334
	7) Debiti da titoli di credito		
	8) Debiti verso imprese controllate		
	9) Debiti verso imprese collegate		
	10) Debiti verso controllanti		
	11) Debiti tributari entro 12 mesi	1.282.718.554	1.291.239.801
	- oltre 12 mesi		
	12) Debiti v. istit. di previdenza entro 12 mesi	1.043.510.559	1.078.807.686
	- oltre 12 mesi		
	13) Altri debiti entro 12 mesi	3.065.886.538	2.956.099.365
	- oltre 12 mesi		
	TOTALE DEBITI	8.713.378.280	8.896.344.446
E	<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI</u>		
	Aggio su prestiti		
	Ratei passivi		
	Risconti passivi	3.052.174.094	2.843.494.148
	TOTALE RATEI E RISCONTI	3.052.174.094	2.843.494.148
	TOTALE PASSIVITA'	28.368.182.494	28.673.455.471
	TOTALE PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	106.732.717.318	106.477.359.250

CONTI D'ORDINE al 31/12/2001	Anno corrente	Anno precedente
CONTI D'ORDINE ATTIVI		
BENI DI TERZI		
Titoli in garanzia/deposito		
Merci in conto lavorazione		
NOSTRI BENI PRESSO TERZI		
Depositari titoli in garanzia/deposito		
IMPEGNI		
Merci da ricevere		
Canoni residui leasing		
RISCHI		
Debitori per fidejussioni		
Debitori per avalli		
Debitori per ipoteche/pegni	5.000.000	5.000.000
Fidejussioni ricevute	200.000	448.367.011
Avalli ricevuti		
Ipoteche/pegni ricevuti		
TOTALE CONTI D'ORDINE ATTIVI	5.200.000	453.367.011
CONTI D'ORDINE PASSIVI		
BENI DI TERZI		
Depositanti terzi Titoli in garanzia/deposito		
Depositanti merci in conto lavorazione		
NOSTRI BENI PRESSO TERZI		
Titoli in garanzia/deposito		
IMPEGNI		
Fornitori c/impegni		
Creditori per canoni di leasing		
RISCHI		
Fidejussioni concesse		
Avalli concessi		
Ipoteche/pegni concessi	5.000.000	5.000.000
Creditori per fidejussioni	200.000	448.367.011
Creditori per avalli		
Creditori per Ipoteche/pegni ricevuti		
TOTALE CONTI D'ORDINE PASSIVI	5.200.000	453.367.011

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2001	Anno corrente	Anno precedente
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
A 1 RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	8.382.158.148	7.451.439.331
A 2 VARIAZIONI RIMANENZE PRODOTTI IN CORSO DI LAV.		
A 3 VARIAZIONI LAVORI SU ORDINAZIONE		
A 4 INCREMENTI IMMOBIL. LAVORI INTERNI	1.357.363.009	525.492.244
A 5 ALTRI RICAVI E PROVENTI		
a) Altri ricavi e proventi	529.371.383	80.766.147
b) Contributi in conto esercizio	42.388.611.360	40.924.533.963
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	42.917.982.743	41.005.300.110
Contrib. in c. esercizio da enti pubblici		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	52.657.503.900	48.982.231.685
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
B 6 ACQUISTI MAT.PRIME,SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	-594.503.386	-465.380.758
B 7 COSTI PER SERVIZI	-15.862.160.421	-13.120.554.493
B 8 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	-2.130.229.735	-1.848.830.488
B 9 COSTI PER IL PERSONALE	-29.287.934.105	-28.563.928.881
a)Salari e stipendi	-22.083.865.319	-21.487.783.105
b)Oneri sociali	-5.319.558.254	-5.177.406.972
c)Trattamento di fine rapporto	-1.527.447.804	-1.505.608.821
d)Trattamento di quiescenza e simili	-181.830.180	-266.856.656
e)Altri costi	-175.232.548	-126.273.327
B 10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-3.398.095.862	-2.109.186.561
a) Amm. immobilizzazioni immateriali	-19.319.712	-14.942.047
b) Amm. immobilizzazioni materiali	-3.229.176.150	-1.912.235.448
c) Altre svalutaz. delle immobilizzazioni	-149.600.000	-136.998.063
d) Svalut.crediti attivo circ. e di disp.liquide		-45.011.003
B 11 VAR.RIMAN.MAT.PRIME-SUSSID-MERCI	12.565.806	-30.715.765
B 12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-395.752.000	-254.106.800
B 13 ALTRI ACCANTONAMENTI		-413.892.010
B 14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-613.417.407	-381.684.675
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-52.269.527.110	-47.188.280.431
0 DIFF.TRA VALORI E COSTI DELLA PROD. (A-B)	387.976.790	1.793.951.254
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C 15 PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		
a) Da imprese controllate		
b) Da imprese collegate		
c) Altri		
C 16 ALTRI PROVENTI FINANZIARI	358.436.257	434.769.642
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
-altri	98.115.984	114.058.260
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) Proventi diversi dai precedenti	260.320.273	320.711.382

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2001 (continua)		Anno corrente	Anno precedente
C 17	INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-28.555.359	-54.824.356
	a) Da imprese controllate		
	b) Da imprese collegate		
	c) Da controllanti		
	d) Altri	-28.555.359	-54.824.356
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	329.880.898	379.945.286
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.			
D 18	RIVALUTAZIONI		
	a) Di partecipazioni		
	b) Di immobilizzazioni finanziarie		
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante		
D 19	SVALUTAZIONI		
	a) Di partecipazioni		
	b) Di immobilizzazioni finanziarie		
	c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.		
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
E 20	PROVENTI STRAORDINARI	862.687.451	45.692.216
	Plusvalenze da alienazioni		
	Altri	862.687.451	45.692.216
E 21	ONERI STRAORDINARI	-27.185.410	-118.381.134
	Minusvalenze da alienazioni		-57.401.000
	Imposte esercizi precedenti	-18.136.910	-19.538.311
	Oneri straordinari	-9.048.500	-41.441.823
	TOTALE DELLE POSTE STRAORDINARIE	835.502.041	-72.688.918
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.553.359.729	2.101.207.622
E 22	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
	Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.042.728.684	-1.349.906.185
	IRAP	-1.103.533.000	-1.371.854.000
	IRPEG		
	Imposte differite	60.804.316	21.947.815
	Altre imposte sul reddito d'esercizio		
E23	UTILE DELL'ESERCIZIO	510.631.045	751.301.437

NOTA INTEGRATIVA AL 31.12.2001**CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO****CRITERI DI VALUTAZIONE, PRINCIPI CONTABILI E PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO.**

Nella predisposizione del bilancio, l'ultimo rendiconto contabile che utilizza la lira italiana quale moneta di conto, è stata osservata la normativa vigente richiedendo il consenso del Collegio dei Revisori dei conti per i casi previsti dalla legge e mantenendo i medesimi criteri di valutazione e gli stessi principi contabili adottati nell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati sono esposti di seguito per le voci più significative.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Il diritto d'uso del Teatro e degli altri locali messi a disposizione dal Comune di Bologna, la cui titolarità è stata ribadita dall'articolo 17 del decreto legislativo 367/96, è stato valorizzato nella perizia di stima del patrimonio della Fondazione e non viene assoggettato ad ammortamento in quanto la Fondazione ha conservato il diritto di usufruire, in via permanente, di tali immobili.

Le rimanenti immobilizzazioni immateriali, acquisite da terzi, sono iscritte al prezzo d'acquisto comprensivo degli oneri di diretta imputazione. Gli importi sono riportati in bilancio al netto delle quote di ammortamento calcolate tenendo conto della normativa in vigore. I costi di impianto e di ampliamento sono ammortizzati a quote costanti in cinque anni, i Diritti per brevetti industriali, Concessioni, licenze e marchi a quote costanti in tre anni.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al valore di perizia per i beni contenuti nella relazione di stima al 31.12.1998 del patrimonio iniziale della Fondazione.

I rimanenti valori sono iscritti:

- al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, per i beni acquistati da terzi;
- al costo di acquisto dei materiali utilizzati ed al costo della mano d'opera per le costruzioni interne; i costi generali di costruzione non vengono capitalizzati per l'occasionalità dell'attività.

I costi per migliorie, ammodernamenti e manutenzioni straordinarie vengono capitalizzati portandoli in aumento del valore dei relativi cespiti. Gli analoghi costi di natura ordinaria vengono imputati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti.

Il valore lordo di carico dei cespiti, come sopra determinato, è rettificato ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile, mediante l'imputazione sistematica di quote di ammortamento calcolate applicando le seguenti aliquote che consentono di attribuire il reale deprezzamento del cespite tenendo conto della vita economico- tecnica stimata:

- Allestimenti scenici, costumi e calzature, attrezzeria per il 70% nell'esercizio di prima messa in scena e per il 30% nei successivi 5 esercizi in quote costanti;
- Strumenti musicali, partiture e materiale dell'archivio musicale, attrezzatura teatrale specifica e generica, mobili e arredi, macchine d'ufficio e automezzi con le aliquote fiscalmente consentite; la quota di ammortamento di tali beni è ridotta del 50% per quelli entrati in funzione nel corso dell'esercizio.

I beni acquistati, non entrati in funzione, vengono ammortizzati dall'esercizio nel quale sono posti in uso.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio fino al momento della alienazione o eliminazione.

Il patrimonio storico artistico del Teatro, costituito da bozzetti e figurini, manifesti e programmi, emeroteca e libretti d'opera, modelli lignei della sala del Bibiena, supporti del suono e delle immagini nonché i modelli di scena non sono assoggettati ad ammortamento in quanto non intervengono nel processo produttivo dell'impresa e, d'altra parte, non sono ragionevolmente soggetti a deprezzamento.

Le immobilizzazioni materiali ed immateriali che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore al valore o costo di acquisizione o di produzione al netto dell'ammortamento, sono iscritte a tale minor valore.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzazione.

RIMANENZE

La valutazione delle rimanenze è effettuata secondo i seguenti criteri:

- Materie prime, sussidiarie e di consumo: al costo specifico effettivo;
- Prodotti finiti e merci: le merci sono considerate al valore di perizia per le esistenze residue della giacenza al 31.12.1998; quanto acquisito dopo tale data è valutato al valore di costo o, se minore, al valore di presunto realizzo.

CREDITI E DEBITI

I crediti per contributi verso lo Stato, gli Enti pubblici ed i Fondatori sono iscritti al valore nominale. I rimanenti crediti al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono esposti al valore nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono valutate al valore nominale.

RATEI E RISCONTI

Sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi d'esercizio.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Gli accantonamenti sono riferiti a potenziali passività sorte nell'esercizio che potranno manifestarsi in futuro.



TEATRO COMUNALE DI BOLOGNA
FONDAZIONE

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Tale posta riflette le passività accantonate in base all'anzianità maturata dai singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro vigenti.

IMPOSTE

Sono calcolate con riferimento alle imposte correnti, alle imposte anticipate e differite.

COSTI E RICAVI

Sono esposti secondo i criteri della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti.