

Riconoscimento ricavi

I ricavi derivanti unicamente da prestazione di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti e /o debiti espressi originariamente i valuta estera, iscritti in bilancio.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, registra le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2003	31/12/2004	Variazioni
ORCHESTRA	88	86	(2)
CORO	73	74	1
AMMINISTRATIVI	37	36	(1)
TECNICI	105	98	(7)
M. COLLABORATORI	7	10	3
TOTALE	310	304	(6)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dello spettacolo

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
245.937	100.000	(145.937)

Il saldo rappresenta le residue parti di patrimonio netto non ancora versate dai soci sottoindicati:

- Tiscali S.p.A. € 100.000 versamento sollecitato anche recentemente.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
17.760.823	17.787.619	26.796

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione Costi	Valore 31/12/2003	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2004
Impianto e ampliamento	300.000		(300.000)		
Ricerca, sviluppo e pubblicità					
Diritti brevetti industriali	2.741	310		1.864	1.187
Concessioni, licenze, marchi	17.458.082	66.700		33.350	17.491.432
Avviamento					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre		300.000		5.000	295.000
Arrotondamento					
	17.760.823	367.010	(300.000)	40.214	17.787.619

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
5.372.197	4.897.558	(474.639)

Terreni e Fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	799.032
Ammortamenti esercizi precedenti	(47.942)
Saldo al 31/12/2002	751.090
Acquisizione dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(23.971)
Saldo al 31/12/2003	727.119
Ammortamento dell'esercizio	(23.971)
Saldo al 31/12/2004	703.148

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	1.137.310
Ammortamenti esercizi precedenti	(614.368)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2002	522.942
Acquisizione dell'esercizio	97.324
Cessioni dell'esercizio	(73.250)
Ammortamenti dell'esercizio	(170.574)
Saldo al 31/12/2003	449.692
Acquisizioni dell'esercizio	28.167
Ammortamento dell'esercizio	(123.897)
Saldo al 31/12/2004	353.962

Attrezzature Industriali e Commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	4.955.988
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.698.600)
Saldo al 31/12/2002	3.257.388
Acquisizione dell'esercizio	1.816.292
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(1.127.540)
Saldo al 31/12/2003	3.946.140
Acquisizioni dell'esercizio	826.333
Ammortamenti dell'esercizio	(1.053.113)
Saldo al 31/12/2004	3.719.360

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	312.675
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	(204.410)
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2002	108.265
Acquisizione dell'esercizio	20.721
Cessioni dell'esercizio	(22.185)
Ammortamenti dell'esercizio	(42.906)
Saldo al 31/12/2003	86.080
Acquisizioni dell'esercizio	22.320
Dismissioni dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	(39.389)
Saldo al 31/12/2004	69.011

Immobilizzazione in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2002	69.622
Acquisizione dell'esercizio	93.544
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Saldo al 31/12/2003	163.166
Capitalizzazione dell'esercizio	(163.166)
Acquisizioni dell'esercizio	52.077
Saldo al 31/12/2004	52.077

RIEPILOGO DELLE IMMOBILIZZAZIONI AL 31/12/2004

	DESCRIZIONE	%	Conto	Sottocategorie al 31/12/2003	Totale Categorie 31/12/2003	Entrate 2004	Uscite 2004	Sottocateg. Al 31/12/04	Categoria Tot 31/12/04
CAT. 1	Mobili per uffici e per il Teatro				210.868,45				212.695,84
	Mobili per il Teatro	15,50	02-03-0040	121.491,78		755,25		122.247,03	
	Mobili per ufficio	12	02-04-0010	89.376,67		1.072,14		90.448,81	
CAT. 2					158.978,45				181.701,23
	Macchine ordinarie d'ufficio	12	02-04-0010	3.584,21				3.584,21	
	Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche calc.	20	02-04-0020	155.394,24		22.722,78		178.117,02	
CAT. 3	Strumenti musicali, tecnici, impianti e attrezzature in genere				1.640.590,72				1.675.247,94
	Impianti termotecnica ed elettrici	10	02-02-0010	353.426,77		9.800,00		363.226,77	
	Attrezzature varie e utensili	15,50	02-03-0060	407.235,75		5.211,53		412.447,28	
	Macchinari ed apparecchi di proiezione e di imp. sonoro	19	02-02-0020	879.928,20		19.645,69		899.573,89	
CAT. 4	Automezzi e altri mezzi di trasporto				75.040,50				75.040,50
	Autoveicoli da trasporto	20	02-04-0030	52.488,55				52.488,55	
	Autovetture	25	02-04-0040	22.035,49				22.035,49	
	Motocicli	25	02-04-0050	516,46				516,46	
CAT. 5	Fondi pubblici e privati								
CAT. 6	Bozzetti e figurini	15,50	02-03-0050		61.644,30				61.644,30
CAT. 7	Allestimenti scenici, scene, costumi e attrezzeria	15,50	02-03-0020		5.647.037,16	826.048,26			6.473.085,42
CAT. 8	Materiale musicale	15,50	02-03-0010		42.201,17	343,19			42.544,36
CAT. 9	Materiale bibliografico	15,50	02-03-0030		5.394,54				5.394,54
CAT. 10	Materiale vario	15,50	02-03-0060		244.032,28				244.032,28
CAT. 11	software	33	01-03-0030		24.128,85	310,50			24.439,35
CAT. 12	Immobilizzazioni materiali in corso	15,50	02-05-0105		163.166,18	52.104,37	163.166,18		52.104,37
CAT. 13	Fabbricati industriali	3	02-01-0020		799.032,09				799.032,09
CAT. 14	Pubblicità	33,30	01-02-0020		50.734,80				50.734,80
CAT. 15	Altri costi di impianto e ampliamento	20	01-01-0020		500.000,00		500.000,00		
	Totale				9.622.849,49	938.013,71	663.166,18		9.897.697,02

SITUAZIONE AMMORTAMENTI 2004

Categoria	Denominazione	Totale 31/12/2003	Entrate 2004	Totale 31/12/2004	% Amm	Ammortam. 1999	Ammortam. 2000	Ammortam. 2001	Ammortam. 2002	Ammortam. 2003	Ammortam. 2004	Fondo	Residuo
Cat. 1a	Mobili per il teatro	121.491,78	755,25	122.247,03	15,5	890,88	7.167,06	9.858,20	14.779,83	17.920,77	18.782,46	69.874,38	52.372,65
Cat. 1 b	Mobili per ufficio	89.376,67	1.072,14	90.448,81	12	8.654,31	10.269,30	10.426,09	10.638,29	10.709,45	10.789,53	66.503,14	23.945,67
Cat. 2 a	Macchine ordinarie	3.584,21		3.584,21	12	430,11	430,11	430,11	430,11	430,11	430,11	2.831,53	752,68
Cat. 2 b	Macchine elettroniche	155.394,24	22.722,78	178.117,02	20	14.366,60	20.223,53	22.907,49	27.289,28	22.775,13	18.984,52	133.804,40	44.312,62
Cat. 3 a	Impianti term. e elettr.	353.426,77	9.800,00	363.226,77	10	18.631,63	30.139,09	31.849,27	34.315,07	35.206,68	35.783,18	196.515,71	166.711,06
Cat. 3 b	Attrezzature varie e utensili	407.235,75	5.211,53	412.447,28	15,5	29.179,03	36.500,80	40.770,58	50.787,85	59.828,44	60.539,09	290.831,02	121.616,26
Cat. 3 c	Macchine di proiezione e imp. sonori	879.928,20	19.645,69	899.573,89	19	84.916,45	108.350,21	116.388,00	136.940,26	135.366,77	88.113,51	712.322,70	187.251,19
Cat. 4 a	Autoveicoli da trasporto	52.488,55		52.488,55	20	9.838,09	10.497,71	10.497,71	10.497,71	8.991,38	659,62	52.488,55	0,00
Cat. 4 b	Autovetture	22.035,49		22.035,49	25	5.508,87	5.508,87	5.508,87	2.295,36	0,00	0,00	22.035,49	0,00
Cat. 4 c	Motocicli	516,46		516,46	25	129,11	129,11	129,11	53,80	0,00	0,00	516,45	0,01
Cat. 6	Bozzetti e figurini	61.644,30		61.644,30	15,5	6.986,57	9.554,87	9.554,87	9.554,87	9.554,87	8.665,35	57.810,35	3.833,61
Cat. 7	Allestimenti scenici	5.647.037,16	826.048,26	6.473.085,42	15,5	61.384,84	281.344,73	352.787,18	532.081,94	757.612,51	934.262,29	2.726.120,79	3.746.964,63
Cat. 8	Materiale musicale	42.201,17	343,19	42.544,36	15,5	5.989,35	6.370,26	6.390,69	6.460,27	6.525,29	5.802,27	40.787,51	1.756,51
	Materiale bibliografico	5.394,54		5.394,54	15,5	765,85	808,88	808,88	808,88	822,52	744,27	5.166,18	228,36
	Materiale vario	244.032,28		244.032,28	15,5	37.825,00	37.825,00	37.825,00	37.825,00	37.825,00	32.842,68	244.032,27	0,01
	Fabbricati industriali	799.032,09		799.032,09	3			23.970,96	23.970,96	23.970,96	23.970,96	95.883,85	703.148,24
	Imm. materiali in corso	163.166,18	52.104,37	52.104,37		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MATERIALI	9.047.985,84	937.703,21	9.822.522,87		285.496,70	565.119,54	680.103,01	898.729,48	1.127.539,88	1.240.369,83	4.717.524,68	5.052.893,82
Cat. 11	Software	24.128,85	310,50	24.439,35	33,3	2.062,46	6.281,29	5.550,57	5.050,31	1.712,31	1.865,16	23.252,82	1.186,53
Cat. 15	A. costi imp. e ampl.	500.000,00			20				100.000,00	100.000,00	5.000,00	205.000,000	295.000,00
Cat. 16	Acc.U. T. Cavallera	500.000,00			6,67					33.350,00	(33.350,00)	(33.350,00)	0,00
Cat. 14	Pubblicità	50.734,80		50.734,80	33,3		16.911,60	16.911,60	16.911,60	0,00	0,00	50.734,80	0,00
	TOT. IMMATERIALI	1.074.863,65	310,50	75.174,15		2.062,46	23.192,89	22.462,17	121.961,91	135.062,311.	6.865,16	245.637,62	296.186,53
	TOT. GENERALE	9.822.849,49	938.013,71	9.897.697,02		287.559,16	588.312,43	702.565,18	1.020.691,39	1.262.602,19	1.242.234,99	4.963.162,30	5.349.080,35

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
35.923	35.923	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2003	Incremento	decremento	31/12/2004
Imprese controllate	10.123			10.123
Imprese collegate	25.800			25.800
Altre imprese arrotondamento				
	35.923			35.923

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico delle società.

La valutazione delle partecipazioni è confermata al valore della sottoscrizione del capitale, mantenendo, quindi, il criterio del costo ancorché siano state rilevate perdite che non hanno i presupposti della durevolezza, ritenendo recuperabile, sulla base dei dati noti, il capitale investito nella Società Golfo degli Angeli, attualmente in liquidazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate.

Imprese controllate

Denominazione	Capitale sociale	Patrimonio netto	%	Valore o Credito	Riserve di utili/capitale Soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione di imposta
Società del Teatro Srl	10.329	8.342	98	10.123	

Imprese collegate

Denominazione	Capitale Sociale	Patrimonio netto	%	Valore o credito	Riserve di utili / capitale Soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione di imposta
---------------	------------------	------------------	---	------------------	---

Golfo degli Angeli S.p.A	258	143.454	10	25.800	
--------------------------	-----	---------	----	--------	--

Nel corso dell'esercizio non è intervenuta alcuna variazione nelle quote e nel loro valore.

Con deliberazione dell'Assemblea Straordinaria dell'11/09/2003 è stata deliberata la messa in liquidazione volontaria della società. I dati noti ci fanno ritenere di poter recuperare integralmente il capitale investito, pertanto, non si è modificato il valore della partecipazione.

C) Attivo circolante**I. Crediti**

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
9.968.229	6.573.045	(3.395.184)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	182.229			182.229
Verso Erario per ritenute subite				
Verso Erario c/ rimborso IVA	1.393.854			1.393.854
Verso Erario c/ IRAP	7.479			7.479
Verso Erario c/ Interessi IVA	6.055			6.055
Verso lo Stato				
Verso la RAS	2.645.427			2.645.427
Verso altri Enti per contributi	180.760			180.760
Verso privati per contributi	1.821.667			1.821.667
Verso SIAE per depositi cauzionali	1.591			1.591
Verso diversi per depositi cauzionali	40.951			40.951
Verso l'Erario per imposte varie	1.411			1.411
Acconti a fornitori	290			290
Crediti diversi	291.331			291.331
TOTALE	6.573.045			6.573.045
Svalutazione crediti	35.692			35.692
Crediti netti	6.537.353			6.537.353

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex Art.71 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2003	35.692		35.692
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2004			35.692

Nel corso dell'esercizio il fondo non è stato utilizzato.

II. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
	16.090	25.858	9.768
Descrizione	31/12/2003	31/12/2004	
Depositi bancari e postali	141	26	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	15.949	25.382	
Arrotondamento			
	16.090	25.858	

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
19.429	48.529	29.100

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

Non sussistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
5.579.974	5.592.290	12.315

Descrizione	31/12/2003	incrementi	decrementi	31/12/2004
Capitale	12.640.214			12.640.214
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Riserva per conversione in euro				
Altre				
Arrotondamento				
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.104.457)	(2.955.782)		(7.060.239)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.955.782)	12.605	(2.955.782)	12.605
	5.579.971	(2.943.177)	(2.955.782)	5.592.580

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
278.288	414.288	136.000

Descrizione	31/12/2003	incrementi	decrementi	31/12/2004
Per trattamento di quiescenza				
Per rischi tributari	278.288			278.288
Fondo vertenze giudiziarie		136.000		136.000
Arrotondamento				
	278.288	136.000		414.288

Il fondo costituisce un accantonamento prudenziale per i contenziosi legali in corso con diversi soggetti. E' stata calcolata, per ogni singola partita, la percentuale di rischio e la quota presunta di spese legali a carico della Fondazione a prescindere dall'esito della vertenza.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2003	Saldo al 31/12/2004	Variazioni
4.728.676	5.216.048	487.372