

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA

Codice fiscale 02208060349 – Partita iva 02208060349
 STRADA GIUSEPPE GARIBALDI 16/A - 43121 PARMA PR
 Numero R.E.A 219820
 Registro Imprese di PARMA n. 02208060349
 Fondo di Dotazione Patrimoniale € 3.528.217 (di cui versato € 1.708.217)

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|--|------------------|------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI | | |
| I) parte già richiamata | 1.820.000 | 0 |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI | 1.820.000 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 2) Costi di ricerca, sviluppo pubblicità | 0 | 99.599 |
| 4) Concessioni, lic., marchi e diritti sim. | 27.312 | 30.983 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 27.312 | 130.582 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 25.413 | 27.786 |
| 2) Impianti e macchinario | 147.634 | 152.390 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 379.041 | 446.274 |
| 4) Altri beni | 3.197.022 | 3.475.990 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.749.110 | 4.102.440 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Partecipazioni in: | | |
| c) altre imprese | 12.500 | 12.500 |
| 1 TOTALE Partecipazioni in: | 12.500 | 12.500 |
| 2) Crediti (immob. finanziarie) verso: | | |
| d) altri esigibili oltre es. succ. | 19.746 | 0 |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| 2 TOTALE Crediti (immob. finanziarie) verso: | 19.746 | 0 |
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 32.246 | 12.500 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 3.808.668 | 4.245.522 |

C)ATTIVO CIRCOLANTE

| | | |
|--|-----------|-----------|
| I) RIMANENZE | 0 | 0 |
| II) CREDITI (Att. circ.) VERSO: | | |
| 1) Clienti: | | |
| <i>a) Crediti v/clienti entro es. successivo</i> | 363.474 | 665.951 |
| 1 TOTALE Clienti: | 363.474 | 665.951 |
| 4-bis) Crediti Tributari | | |
| <i>a) crediti esigibili entro l'eser. successivo</i> | 273.499 | 648.930 |
| 4-bis TOTALE Crediti Tributari | 273.499 | 648.930 |
| 5) Altri (circ.): | | |
| <i>a) esigibili entro esercizio successivo</i> | 1.761.938 | 3.885.068 |
| 5 TOTALE Altri (circ.): | 1.761.938 | 3.885.068 |
| II TOTALE CREDITI (Att. circ.) VERSO: | 2.398.911 | 5.199.949 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1) Depositi bancari e postali | 404.908 | 0 |
| 3) Denaro e valori in cassa | 52.960 | 24.607 |
| IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | 457.868 | 24.607 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 2.856.779 | 5.224.556 |

D)RATEI E RISCONTI

| | | |
|----------------------------------|---------|--------|
| 2) Altri ratei e risconti | 111.067 | 66.475 |
| D TOTALE RATEI E RISCONTI | 111.067 | 66.475 |

TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

8.596.514 9.536.553

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**31/12/2012****31/12/2011****A)PATRIMONIO NETTO**

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| I) Capitale | 3.528.217 | 1.308.217 |
|--------------------|-----------|-----------|

| | | |
|--|-------------|-------------|
| II) Riserve da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 1.952.000 | 1.952.000 |
| IV) Riserva legale | 0 | 0 |
| V) Riserva azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VI) Riserve statuarie | 0 | 0 |
| VII) Altre riserve | | |
| <i>a) Riserva straordinaria</i> | 69.810 | 69.810 |
| VII TOTALE Altre riserve | 69.810 | 69.810 |
| VIII) Utili (perdite -) portati a nuovo | 5.261.426 - | 2.980.101 - |
| IX) Utile (perdita -) dell' esercizio | 182.203 - | 2.281.323 - |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 106.398 | 1.931.397 - |
| B)FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 3) Altri acc.ti e fondi | 40.000 | 50.000 |
| B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI | 40.000 | 50.000 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 128.415 | 125.475 |
| D)DEBITI | | |
| 4) Debiti verso banche | | |
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i> | 982.403 | 4.384.228 |
| 4 TOTALE Debiti verso banche | 982.403 | 4.384.228 |
| 6) Acconti (da clienti) | | |
| <i>a) acconti da clienti</i> | 82.938 | 50.611 |
| 6 TOTALE Acconti (da clienti) | 82.938 | 50.611 |
| 7) Debiti verso fornitori | | |
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i> | 6.041.073 | 5.836.775 |
| 7 TOTALE Debiti verso fornitori | 6.041.073 | 5.836.775 |
| 12) Debiti tributari | | |
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i> | 165.394 | 234.130 |
| <i>b) esigibili oltre es. succ.</i> | 0 | 7.399 |
| 12 TOTALE Debiti tributari | 165.394 | 241.529 |
| 13) Debiti verso Istituti previdenziali | | |
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i> | 354.954 | 225.460 |

| | | |
|--|-----------|------------|
| 13 TOTALE Debiti verso Istituti previdenziali | 354.954 | 225.460 |
| 14) Altri debiti: | | |
| <i>a) esigibili entro es. succ.</i> | 694.438 | 533.314 |
| 14 TOTALE Altri debiti: | 694.438 | 533.314 |
| D TOTALE DEBITI | 8.321.200 | 11.271.917 |
| E)RATEI E RISCONTI | | |
| 2) Altri ratei e risconti | 500 | 20.558 |
| E TOTALE RATEI E RISCONTI | 500 | 20.558 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 8.596.514 | 9.536.553 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2012 | 31/12/2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| A)VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria) | | |
| 1) Ricavi vendite e prestazioni | 2.682.217 | 4.559.149 |
| 5) Altri ricavi e proventi (attivita' ord.) | 6.940.119 | 8.213.991 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria) | 9.622.336 | 12.773.140 |
| B)COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria) | | |
| 6) materie prime suss. cons. merci | 151.723 | 290.018 |
| 7) servizi | 4.586.828 | 8.220.049 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 172.209 | 484.643 |
| 9) per il personale: | | |
| <i>a) salari e stipendi</i> | 2.758.788 | 3.349.372 |
| <i>b) oneri sociali</i> | 831.920 | 1.012.726 |
| <i>c) trattamento di fine rapporto</i> | 138.187 | 154.024 |
| <i>e) altri costi</i> | 695 | 310 |
| 9 TOTALE per il personale: | 3.729.590 | 4.516.432 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| <i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i> | 110.215 | 112.304 |
| <i>b) ammort. immobilizz. materiali</i> | 368.774 | 406.989 |
| <i>d) svalutaz. attivo circolante:</i> | | |
| <i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i> | 55.161 | 0 |
| d TOTALE svalutaz. attivo circolante: | 55.161 | 0 |

| | | |
|--|-----------|-------------|
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni | 534.150 | 519.293 |
| 13) altri accantonamenti | 0 | 50.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | 132.834 | 154.933 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (attivita' ordinaria) | 9.307.334 | 14.235.368 |
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 315.002 | 1.462.228 - |
| C)PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i> | | |
| <i>d4) da altri</i> | 1.599 | 751 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti | 1.599 | 751 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 1.599 | 751 |
| 17) interessi (pass.) e oneri finanziari da: | | |
| <i>d) debiti verso banche</i> | 231.925 | 264.377 |
| <i>f) altri debiti</i> | 4.588 | 10.923 |
| 17 TOTALE interessi (pass.) e oneri finanziari da: | 236.513 | 275.300 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 234.914 - | 274.549 - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) Proventi straordinari (extra attivita' ord.) | 17.399 | 0 |
| 21) Oneri straordinari (extra attivita' ord.) | | |
| <i>c) altri oneri straord. (non rientr. n. 14)</i> | 153.970 | 455.339 |
| 21 TOTALE Oneri straordinari (extra attivita' ord.) | 153.970 | 455.339 |
| 20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 136.571 - | 455.339 - |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 56.483 - | 2.192.116 - |
| 22) Imposte sul reddito dell' esercizio | 125.720 | 89.210 |
| 23) Utile o (Perdita) d'esercizio | 182.203 - | 2.281.326 - |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Parma, li 29 marzo 2013

Il Presidente
Federico Pizzarotti

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA

Codice fiscale 02208060349 – Partita iva 02208060349
STRADA GIUSEPPE GARIBALDI 16/A - 43121 PARMA PR
Numero R.E.A. 219820
Registro Imprese di PARMA n. 02208060349
Fondo di Dotazione Patrimoniale € 3.528.217 (di cui versato € 1.708.217)

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2012

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Premessa

Il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2012, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ove applicabili, tenendo conto delle peculiarità della Fondazione. Esso è redatto in unità di euro secondo gli schemi previsti dal codice civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal Dlgs. 17 gennaio 2003 n. 6 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute conformemente alle norme del codice civile, secondo principi di redazione conformi all'art. 2423bis c.c. interpretati ed integrati dai principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed esposti di seguito.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati nell'apposita riserva di patrimonio netto.

I criteri di valutazione sono conformi al disposto dell'art. 2426 C.C. e non si discostano da quelli osservati nella redazione del bilancio precedente.

La presente nota integrativa e il bilancio sono stati redatti in forma estesa.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e 2423 comma 2 C.C..

Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli artt. 2424 e 2425 C.C.; per motivi di chiarezza espositiva, non si sono indicate le voci per le quali il saldo sia uguale a zero in entrambi gli esercizi considerati.

Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione.

Attività svolta

Il Bilancio di competenza al 31/12/2012 chiude con una Perdita di Esercizio pari a € 182.203.

L'attivo circolante si è ridotto di € 2.367.777 pari a -45% rispetto al 2011; di contro anche i debiti a breve sono diminuiti di € 2.950.717 pari a -26%.

La diminuzione dei debiti a breve termine si è registrata soprattutto verso le banche (- € 3.401.825) che hanno ridotto le linee di smobilizzo dei crediti a seguito dell'incasso di crediti verso soci Fondatori e verso ARCUS S.p.A. Questo non ha permesso di diminuire l'esposizione verso i fornitori che si assesta in un valore pari a € 6.041.073.

La situazione finanziaria evidenzia uno squilibrio finanziario a breve termine minore rispetto l'anno precedente:

€ -5.464.421 nel 2012 contro € -6.047.361 del 2011. Tale miglioramento, come detto sopra, è dettato dalla diminuzione dell'esposizione verso le banche a seguito della chiusura di anticipazioni in essere, mentre i fornitori sono aumentati di circa un 3%.

Il Patrimonio Netto a seguito della ricapitalizzazione avvenuta da parte del Socio Comune di Parma per € 2.120.000 e da parte della Fondazione Monte di Parma per € 100.000, chiude con un saldo positivo pari a € 106.398.

I ricavi di vendita e prestazioni che raggruppano i ricavi di biglietteria, i ricavi per altri eventi, ricavi per concessioni d'uso e per sponsorizzazioni, sono diminuiti rispetto all'anno 2011 di € 1.876.932 pari al 41,16%. Nell'anno 2012, infatti non ha avuto luogo né il Festival della Danza né la Stagione Estiva.

I ricavi relativi all'incasso dell'attività lirica sono stati influenzati inoltre, dal minor numero di spettacoli programmati nell'anno 2012 rispetto l'anno 2011. Nella stagione lirica si sono avute 11 rappresentazioni rispetto a 15 del 2011 e nel Festival Verdi sono stati 6 gli spettacoli in meno rispetto all'anno precedente.

Anche i contributi ricevuti nell'anno 2012 sono risultati minori rispetto all'anno 2011 per € 1.273.872 pari a -15% e le principali motivazioni sono da ricondursi a :

- la Provincia di Parma non ha versato alcun contributo per l'attività 2012 (€ -250.000);
- le Fondazioni Bancarie hanno contribuito per un minor importo pari a € 100.000 per la F.ne Monte Parma (la stessa ha effettuato un versamento al Fondo di Dotazione per € 100.000,00) e per € 150.000 la F.ne Cariparma;
- L'Unione Industriale e l'Ascom a differenza dell'anno 2011, non hanno contribuito con alcun apporto (€ -120.000 rispetto al 2011);
- La Banca Cassa di Risparmio ha concesso un importo a titolo di liberalità per € 130.000 contro € 475.000 dell'anno precedente (€ -345.000);

Il valore totale della produzione è diminuito rispetto all'esercizio precedente di € 3.150.804 pari a -24%, ma nonostante questo consistente calo, si è riusciti a contenere i costi d'esercizio determinando una differenza netta tra Valore della Produzione e Costi pari a € 315.002 pari a +121% rispetto al 2011.

Questo risultato va riferito ai primi esiti del radicale cambiamento di tendenza verso la continua ricerca dell'ottimizzazione delle risorse.

Tra gli Oneri diversi di Gestione, la voce Spese postali è per € 48.170 da considerarsi costo non inerente, infatti nel mese di dicembre 2012, dopo approfondite verifiche amministrative/contabili, si è

scoperto quello che le indagini hanno poi definito un peculato, posto in atto dalla dipendente Paolillo Maddalena, rea confessata, che nello svolgimento della sua mansione "addetta alla gestione delle spese postali", ha sottratto in modo reiterato il denaro destinato a detto servizio. A seguito di denuncia da parte della Fondazione, la dipendente è stata sospesa dal lavoro ed al momento risulta indagata per il reato di peculato.

Il risultato della Gestione Finanziaria pari a € -234.914 e degli avvenimenti Straordinari incidenti per € -136.571 (influenzato dal minor contributo MIBAC per le spese di vigilanza antincendio -86.681), determinano il risultato negativo ante imposte pari a € -56.483.

Lo stanziamento dell'IRAP pari a € 125.720 (la Fondazione non ha imponibile IRES conseguenza delle perdite pregresse) porta a chiudere il Bilancio 2012 con una perdita pari a € 182.203.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e di competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo.

I criteri di valutazione adottati vengono qui di seguito illustrati e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dai costi sostenuti per il marchio e per l'acquisizione di opere dell'ingegno. Le licenze per i software utilizzati ed i costi sostenuti per il sito internet sono stati classificati alla Voce BI4.

Le Immobilizzazioni Immateriali sono state ammortizzate in un periodo di 5 anni, tenuto conto della loro prevista utilità futura. Gli oneri per la protezione del marchio d'impresa verranno invece ammortizzati nel più lungo termine di 18 anni.

Sono inoltre totalmente ammortizzati gli oneri pluriennali riguardanti una mostra allestita presso il castello di Torrechiara e i costi per pubblicità e promozione di natura eccezionale sostenuti per il Festival Verdi nell'anno 2009.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

I coefficienti di ammortamento sono differenziati in relazione alle caratteristiche dei cespiti e quindi

alle categorie di appartenenza.

I raggruppamenti dei beni corrispondono a quelli previsti dalla normativa fiscale.

Per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio le aliquote sono state dimezzate in considerazione della parziale partecipazione dei beni al processo di gestione.

Si precisa inoltre che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dimessi durante l'esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti, che sono state applicate tenendo conto della effettiva utilizzazione dei beni e della residua possibilità di utilizzazione dei beni, sono le seguenti:

| | |
|---|---------|
| Costruzioni leggere | 5,00% |
| Impianti, macchinario | 5,00% |
| Attrezzature | 7,75% |
| Macchinari di proiezione ed impianto sonoro | 9,50% |
| Mobili e macchine ordinarie d'ufficio | 6,00% |
| Macchine elettroniche ed elettromeccaniche | 10,00% |
| Autoveicoli da trasporto | 10,00% |
| Autovetture, motoveicoli e simili | 12,50% |
| Allestimenti | 5,00% |
| Manutenzioni e riparazioni | 20,00% |
| Altri oneri Pluriennali | 20,00% |
| Beni di importo inferiore a euro 516,46 | 100,00% |
| Marchi e brevetti | 5,56% |

Si precisa al riguardo, che nel corso del 2012, l'Organo amministrativo della Fondazione, dopo un'attenta analisi circa lo stato di conservazione della categoria "Allestimenti" del loro grado di utilizzo, della loro utilità futura ad essere impiegati nella rappresentazione delle opere liriche, ha ritenuto opportuno uniformare l'aliquota di ammortamento di tutte le categorie facenti parte degli allestimenti iscritti a cespiti applicando un'unica aliquota pari al 5,00% che è quella che meglio esprime la loro capacità residua di utilizzazione.

Per effetto della siffatta modifica dell'aliquota operata sulla categoria in questione, qualora si fosse mantenuta la medesima aliquota del 2011, si avrebbe avuto un maggior ammortamento pari ad euro 41.836 e, conseguentemente, l'effetto sul patrimonio netto sarebbe stato pari a - euro 40.204.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione ed il loro ammortamento riclassificato alla voce B6.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI, TITOLI E CREDITI IMMOBILIZZATI.

A tal proposito si precisa che la Fondazione è divenuta socio dell'Associazione Reggio Parma

Festival mediante il versamento nel 2005 della quota di € 12.500. Le altre immobilizzazioni finanziarie sono costituite da crediti a medio-lungo termine per cauzioni iscritte al valore nominale.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

La Fondazione realizza attività di spettacolo ed altri eventi attinenti alla musica, questa attività non genera rimanenze di magazzino essendo, in estrema sintesi, equiparabile ad una prestazione di servizio.

Ne consegue che il valore di bilancio di tale voce è pari a zero in quanto tutti gli acquisti di materie e materiale vengono utilizzati per la realizzazione degli eventi stessi.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti verso clienti sono valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale e la svalutazione stimata valutando le concrete possibilità di futuro incasso; tale valutazione comporta un minor valore di Euro 55.161 rispetto al nominale.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Al 31/12/2012 la Fondazione non possiede altre attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale. Non sono presenti crediti e/o debiti derivanti da operazioni che

prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi per contributi vengono iscritti secondo il principio della competenza economica e temporale rispettando la correlazione con i costi sostenuti.

Fondi per rischi ed oneri

Sono state accantonate le quote di debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non era determinabile la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza; non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

In ottemperanza al disposto del principio contabile 25 (ora OIC 25) non vengono stanziare le imposte anticipate a fronte della perdita di esercizio e sulle differenze temporanee per ragioni di prudenza.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI**Sez.2 - B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.**

| Codice Bilancio | B I 02 | B I 04 |
|-------------------------------------|--|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Costi di ricerca, sviluppo pubblicita' | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Concessioni, lic., marchi e diritti sim. |
| Costo originario | 497.992 | 144.679 |
| Precedente rivalutazione | 0 | 0 |
| Ammortamenti storici | 398.393 | 113.696 |
| Svalutazioni storiche | 0 | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 99.599 | 30.983 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 | 7.085 |
| Spostamento di voci | 0 | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 99.599 | 10.756 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 27.312 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 | 0 |

Le immobilizzazioni Immateriali si sono incrementate di € 7.085 per acquisti licenza software relativi all'anno 2012.

Sez.2 - B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

| Codice Bilancio | B II 01 | B II 02 | B II 03 |
|-------------------------------------|---|--|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Impianti e macchinario | IMMOBILIZZAZIO NI - IMMOBILIZZAZIO NI MATERIALI Attrezzature industriali e commerciali |
| Costo originario | 47.472 | 219.229 | 983.382 |
| Precedente rivalutazione | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti storici | 19.686 | 66.842 | 537.108 |
| Svalutazioni storiche | 0 | 0 | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 27.786 | 152.387 | 446.274 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 | 6.361 | 2.055 |
| Spostamento di voci | 0 | 0 | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 | 0 | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 2.373 | 11.114 | 69.286 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 25.413 | 147.634 | 379.041 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B II 04 |
|-------------------------------------|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Altri beni |
| Costo originario | 4.399.505 |
| Precedente rivalutazione | 0 |
| Ammortamenti storici | 923.515 |
| Svalutazioni storiche | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 3.475.990 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 8.919 |
| Riclassifica costo storico | 1.212.538 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 287.884 |
| Riclassifica F.do ammortamento | 1.212.538 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 3.197.022 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 |

Si precisa che nel corso del corrente esercizio, l'Organo amministrativo ha ritenuto opportuno di integrare l'operazione di riclassificazione della Voce "allestimenti", che ha avuto effetto nel bilancio 2009 e che aveva determinato l'esposizione del valore netto contabile dalla voce B I) 3) Immobilizzazioni Immateriali "*Diritti di Utilizzo opere dell'ingegno*" alla voce Altri Beni (voce B II 4) delle Immobilizzazioni Materiali, andando a ripristinare anche l'originario valore storico della voce "allestimenti" e del relativo fondo di ammortamento.

La siffatta riclassificazione si è resa necessaria al solo fine di fornire una maggiore chiarezza espositiva circa la composizione del patrimonio della Fondazione precisando al riguardo che, non si è prodotta nessuna modifica sostanziale, né tantomeno alcuna variazione del patrimonio della Fondazione.

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Le immobilizzazioni finanziarie "Partecipazioni in altre imprese" riguardano la partecipazione in qualità di socio alla Fondazione Reggio Parma Festival; mentre i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo riguardano depositi cauzionali versati al fornitore Eneco Energia.

| Codice Bilancio | B III 01 c | B III 02 d |
|-------------------------------------|---|--|
| Descrizione | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ. |
| Costo originario | 12.500 | 0 |
| Precedente rivalutazione | 0 | 0 |
| Svalutazioni storiche | 0 | 0 |
| Valore all'inizio dell'esercizio | 12.500 | 0 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 | 19.746 |
| Spostamento di voci | 0 | 0 |
| Alienazioni dell'esercizio | 0 | 0 |
| Rivalutazioni di legge (monetarie) | 0 | 0 |
| Rivalutazioni economiche | 0 | 0 |
| Svalutazioni dell'esercizio | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 12.500 | 19.746 |
| Totale rivalutazioni fine esercizio | 0 | 0 |

Si precisa inoltre che la Fondazione non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

| Codice Bilancio | A I |
|----------------------|--|
| Descrizione | CREDITI VERSO SOCI parte già richiamata |
| Consistenza iniziale | 0 |
| Incrementi | 1.820.000 |
| Decrementi | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 1.820.000 |

Nel corso del 2012 il comune di Parma ha deliberato la ricapitalizzazione della Fondazione Teatro Regio di Parma per totali € 2.120.000 di cui € 300.000 già versati nell'anno 2012, € 910.000 da versare nell'anno 2013 ed i restanti € 910.000 verranno saldati nel 2014.

E' bene dare informazione del fatto che l'Amministrazione Comunale ha provveduto, nel mese di marzo, alla liquidazione di una parte dell'impegno preso pari a € 564.000.

| Codice Bilancio | C II 01 a |
|----------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Clienti Crediti v/clienti entro es. successivo |
| Consistenza iniziale | 665.951 |
| Incrementi | 453.646 |
| Decrementi | 756.123 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 363.474 |

Le voci più consistenti comprendono crediti verso Teatri per coproduzioni o noleggio non ancora incassati alla data del 31/12/2012 (tot. euro 187.859). Gli altri crediti pari a € 230.775 sono generati

da normali operazioni di noleggio materiale o sale.

I crediti comprendono la diminuzione del Fondo Svalutazione pari a € 55.161.

| Codice Bilancio | C II 01 a |
|---------------------------------|--|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE Fondi rischi su crediti |
| Consistenza iniziale | 0 |
| Aumenti | 55.161 |
| di cui formatisi nell'esercizio | 55.161 |
| Diminuzioni | 0 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 55.161 |

Da un'analisi di esigibilità dei crediti si è ritenuto, al fine di esporre il loro reale valore di realizzo, di accantonare l'importo di € 55.161 in un Fondo rischi su crediti.

| Codice Bilancio | C II 04B a |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Crediti Tributari crediti esigibili entro l'eser. successivo |
| Consistenza iniziale | 648.930 |
| Incrementi | 253.188 |
| Decrementi | 628.618 |
| Arrotondamenti (+/-) | -1 |
| Consistenza finale | 273.499 |

I crediti tributari riguardano il credito per IVA pari a € 239.168 che verrà compensato durante l'anno 2013, con contributi da versare ed altre imposte, per l'intero importo.

Il residuo importo è formato per € 19.887 per il credito v/erario vantato a seguito dell'istanza di rimborso IRAP fatta nell'anno 2009 e da altri crediti tributari per € 304 dal credito per ritenute d'acconto subite sui contributi per € 13.819 e sugli interessi attivi per € 320.

| Codice Bilancio | C II 05 a |
|----------------------|---|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI (Att. circ.) VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo |
| Consistenza iniziale | 3.885.068 |
| Incrementi | 1.550.856 |
| Decrementi | 3.673.986 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 1.761.938 |

La voce riguarda:

- per € 324.000 crediti verso il Ministero per i Beni e le attività Culturali di cui 40.000 relativi al saldo della sovvenzione 2011 relativa alla Tournée estera ed € 284.000 relativi al saldo delle sovvenzioni assegnate per l'anno 2012 per lirica, concertistica;
- per € 1.100.000 per crediti verso soci Sostenitori, di cui 1.000.000 relativi al contributo della Fondazione CARIPARMA liquidato per una parte pari a € 549.000 nei primi mesi del 2013, ed € 100.000 relativi alla Camera di Commercio riscossi nel 2013;
- € 250.000 relativi alla Provincia di Parma ex socio fondatore, relativo all'anno 2011 ed incassato in data 14 gennaio 2013.
- per € 19.004 gli anticipi pagati ai fornitori
- per € 30.000 crediti diversi verso altri di cui la voce più consistente (€ 20.000) riguarda il contributo per il rimborso delle spese dei vigili del fuoco relativo all'anno 2012 ed € 10.000 il

- contributo del Comune di Busseto;
- per € 15.800 crediti verso l'Associazione Reggio Parma Festival per € 9.800 e per € 6.000 verso la Provincia di Parma per il contributo per Imparolopera;
 - per € 22.905 per crediti verso INAIL per acconti versati in eccesso rispetto al debito 2012;
 - per residuali € 229 crediti per lo smobilizzo di fatture.

| Codice Bilancio | C IV 01 | |
|----------------------|--|------------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali | |
| Consistenza iniziale | | 0 |
| Incrementi | | 17.719.398 |
| Decrementi | | 17.314.490 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 404.908 |

Detto valore scaturisce dal saldo attivo dei conti correnti bancari al netto delle operazioni di riconciliazione con i saldi contabili.

| Codice Bilancio | C IV 03 | |
|----------------------|--|---------|
| Descrizione | ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Denaro e valori in cassa | |
| Consistenza iniziale | | 24.607 |
| Incrementi | | 841.387 |
| Decrementi | | 813.034 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 52.960 |

La consistenza finale è così composta:

- Cassa Teatro Regio € 2.005
 - Cassa Biglietteria € 49.673
 - Valuta estera € 81
 - Monete in argento € 1.200 (iscritte al valore di acquisto)
- € 52.960

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

| Codice Bilancio | B 03 | |
|-------------------------------|--|--------|
| Descrizione | FONDI PER RISCHI E ONERI Altri acc.ti e fondi | |
| Consistenza iniziale | | 50.000 |
| Aumenti | | 0 |
| di cui formati nell'esercizio | | 0 |
| Diminuzioni | | 10.000 |
| di cui utilizzati | | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 40.000 |

Nell'anno 2012 è stato ritenuto eccedente rispetto al rischio che si intendeva coprire. Per tale motivo è stato portato ad un importo più congruo pari a € 40.000.

| Codice Bilancio | C |
|---------------------------------|--|
| Descrizione | TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO |
| Consistenza iniziale | 125.475 |
| Aumenti | 13.931 |
| di cui formatisi nell'esercizio | 0 |
| Diminuzioni | 10.991 |
| di cui utilizzati | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 128.415 |

In ottemperanza del DLgs 252/2005 sulla riforma della previdenza complementare il fondo T.F.R. è stato incrementato solamente per la quota relativa ai contratti con dipendenti con durata inferiori ai tre mesi. E' stato invece decrementato per effetto dei pagamenti effettuati nell'anno in occasione della cessazione di rapporti di lavoro o per l'erogazione di acconti, relativamente alla quota già stanziata negli esercizi precedenti.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

| Codice Bilancio | D 04 a |
|----------------------|---|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro es. succ. |
| Consistenza iniziale | 4.384.228 |
| Incrementi | 4.333.426 |
| Decrementi | 7.735.251 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 982.403 |

Il saldo corrisponde alle risultanza degli estratti conto bancari al 31/12/2012 esigibili a vista. Nel corso del 2012 si sono effettuate diverse richieste di anticipazioni di contributi Ministeriali, di Soci Fondatori e di altri Enti agli Istituti di Credito. Al 31/12/2012 rimaneva ancora aperta l'anticipazione relativa al Contributo Provincia di Parma per € 275.000, estinto il 29 gennaio 2013 a seguito dell'incasso del credito.

| Codice Bilancio | D 06 a |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI - Acconti (da clienti) Debiti verso fornitori entro es. successivo |
| Consistenza iniziale | 50.611 |
| Incrementi | 82.938 |
| Decrementi | 50.611 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 82.938 |

Il conto è composto per € 82.409 per l'acquisto di biglietti ed abbonamenti riguardanti spettacoli del 2013 e per la parte residuale di € 528 per nota credito da pagare ad un cliente.

| Codice Bilancio | D 07 a | |
|----------------------|--|-----------|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro es. succ. | |
| Consistenza iniziale | | 5.836.775 |
| Incrementi | | 5.193.373 |
| Decrementi | | 4.989.075 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 6.041.073 |

Il saldo scaturisce da una normale gestione. E' da segnalare che le perdite pregresse e le capitalizzazioni degli anni precedenti gravano per la maggior parte sui fornitori di servizi periodici (come ad esempio pulizie, servizi energia elettrica, acqua, gas, stampa materiali grafici ecc..) e servizi artistici. La ricapitalizzazione e la possibilità di spostare detto debito verso le banche permetterebbe di accorciare i tempi di pagamento.

| Codice Bilancio | D 12 a | |
|----------------------|--|-----------|
| Descrizione | DEBITI - Debiti tributari esigibili entro es. succ. | |
| Consistenza iniziale | | 234.130 |
| Incrementi | | 1.029.939 |
| Decrementi | | 1.098.675 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 165.394 |

I debiti tributari indicati alla voce D 12 a) si compongono dei debiti per ritenute applicate verso dipendenti per € 87.887 verso liberi professionisti per € 41.079 e per debiti per imposte IRAP per € 36.427.

| Codice Bilancio | D 12 b | |
|----------------------|--|-------|
| Descrizione | DEBITI - Debiti tributari esigibili oltre es. succ. | |
| Consistenza iniziale | | 7.399 |
| Incrementi | | 0 |
| Decrementi | | 7.399 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 0 |

Il decremento è dovuto allo storno del debito per imposte differite stanziato nell'esercizio 2003 a fronte degli ammortamenti anticipati, in quanto detto debito viene "assorbito" dalle consistenti perdite fiscali accumulate in anni precedenti. Per questa ragione si è provveduto a stornare il debito per imposte future, portandolo a sopravvenienza attiva.

| Codice Bilancio | D 13 a | |
|----------------------|---|-----------|
| Descrizione | DEBITI - Debiti verso Istituti previdenziali esigibili entro es. succ. | |
| Consistenza iniziale | | 225.460 |
| Incrementi | | 1.541.971 |
| Decrementi | | 1.412.477 |
| Arrotondamenti (+/-) | | 0 |
| Consistenza finale | | 354.954 |

Il dettaglio dei debiti verso istituti previdenziali è di seguito elencato:

- verso I.N.P.S. € 20.879;
- verso E.N.P.A.L.S. € 316.835;
- verso I.N.P.D.A.P. € 8.132;

- e verso I.N.A.I.L. € 4.039
- verso il P.R.E.V.I.N.D.A.I. e altri Fondi pensione per € 5.069

| Codice Bilancio | D 14 a |
|----------------------|--|
| Descrizione | DEBITI - Altri debiti esigibili entro es. succ. |
| Consistenza iniziale | 533.314 |
| Incrementi | 2.859.480 |
| Decrementi | 2.698.356 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 694.438 |

Tra gli altri debiti sono compresi i debiti verso utenti per l'acquisto di abbonamenti relativi a spettacoli della Stagione Lirica che si terrà nell'anno 2013 per € 259.186 debiti verso dipendenti pari a € 305.393 e debiti diversi per € 129.591 di cui le voci principali che lo compongono sono:

- € 40.000 per utilizzo Teatro Farnese anno 2011
- € 56.676 per servizio vigili del fuoco ancora da pagare nel 2012
- € 32.915 altri debiti per quote associative (€ 8.000), contributi ad altri Istituti (€ 8.000) ed altre voci minori che scaturiscono dalla normale gestione.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

| Codice Bilancio | Capitale Sociale A I | Riserva di Capitale A III | Riserva di Utili A VII a |
|--|---------------------------------------|--|---|
| Descrizione | Capitale | Riserve di rivalutazione | Riserva straordinaria |
| All'inizio dell'esercizio precedente | 1.308.217 | 1.952.000 | 62.011 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| Incremento | 0 | 0 | 7.799 |
| Risultato dell'esercizio precedente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 1.308.217 | 1.952.000 | 69.810 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| Sottoscrizione di Capitale | 2.220.000 | 0 | 0 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | 0 | 0 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 3.528.217 | 1.952.000 | 69.810 |

| | Riserva di Utili | Risultato d'esercizio | |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|
| Codice Bilancio | A VIII | A IX | TOTALI |
| Descrizione | Utili (perdite -) portati a nuovo | Utile (perdita -) dell' esercizio | |
| All'inizio dell'esercizio precedente | -2.461.588 | -2.281.325 | -1.420.685 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| Riporto a nuovo Perdita | | 2.281.325 | 2.289.124 |
| Risultato dell'esercizio precedente | -518.513 | 0 | -518.513 |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | -2.980.101 | 0 | 349.926 |
| Destinazione del risultato d'esercizio | | | |
| Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione) | 0 | 0 | 0 |
| Altre destinazioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre variazioni | | | |
| Riporto a nuovo Perdita | -2.281.325 | 0 | -61.325 |
| Risultato dell'esercizio corrente | 0 | -182.203 | -182.203 |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | -5.261.426 | -182.203 | 106.398 |

Il Patrimonio della Fondazione si è incrementato per effetto di un versamento pari a € 100.000 della Fondazione Monte di Parma e per l'impegno del Comune di Parma pari a € 2.120.000 preso mediante delibera del Consiglio Comunale datata 14/12/2012 n° 3343/2012 .

L'amministrazione comunale ha effettuato un versamento pari a € 300.000 nel 2012, i residui versamenti avranno luogo nel 2013 per € 910.000 (di cui € 564.000 incassati il 6/3/2013) e nel 2014 per € 910.00.

Al 31/12/2012 il Patrimonio Netto della Fondazione Teatro Regio di Parma presenta un saldo positivo pari a € 106.398.

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La Fondazione possiede una partecipazione nella società Reggio Parma Festival.

Si precisa inoltre che la società non detiene altre partecipazioni in società o Enti che comportino la sua responsabilità illimitata.

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.

Così come dispone l'art. 2427 c.1 n.6 del c.c. la suddivisione per area geografica dei crediti e dei debiti appare, per la tipicità della Fondazione, irrilevante ai fini dell'informativa di Bilancio.

Non si rilevano inoltre né crediti né debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.6 - CREDITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.

| Codice bilancio | Descrizione | Importo fino a 5 anni | Importo oltre i 5 anni |
|-------------------|--|-----------------------|------------------------|
| B III 02 d | IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso altri esigibili oltre es. succ. | 19.746 | 0 |

L'importo di € 19.746 si riferisce a depositi cauzionali per utenze Teatro Regio, Auditorium e

Laboratori.

Sez.6 - DEBITI PER AREA GEOGRAFICA.

Non esistono né crediti né debiti con durata superiore a cinque anni. Così come dispone l'art. 2427 c.1 n.6 del c.c. la suddivisione per area geografica dei crediti e dei debiti appare, per la tipicità della Fondazione, irrilevante ai fini dell'informativa di Bilancio.

Non si rilevano inoltre né crediti né debiti assistiti da garanzie reali.

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

Sez.7 - ALTRI FONDI.

| ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|--------------------------------------|---------|
| FONDO IMPREVISTI | 40.000 |
| TOTALE | 40.000 |

Il Fondo è stato istituito per la copertura di possibili rischi futuri.

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

| ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE | IMPORTO |
|--|---------|
| RISERVA STRAORDINARIA | 53.833 |
| ALTRE RISERVE | 15.977 |
| TOTALE | 69.810 |

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Al 31/12/2012 il Patrimonio Netto della Fondazione Teatro Regio di Parma presenta un saldo positivo di € 106.398, per i motivi esposti in precedenza.

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati spesi nell'esercizio non essendo imputabili a voci dell'attivo aventi utilità pluriennale.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

| RIPARTIZIONE DEI RICAVI | IMPORTO |
|--|------------------|
| VENDITA BIGLIETTI LIRICA | 453.044 |
| VENDITA BIGLIETTI CONCERTISTICA | 61.176 |
| VENDITA BIGL. FESTIVAL VERDI | 753.920 |
| PRESTAZIONI ARTISTICHE MUSICALI | 5.900 |
| VENDITA BIGLIETTI ALTRI EVENTI | 36.908 |
| VENDITA BIGLIETTI VISITE TEATRO | 5.500 |
| SPONSORIZZAZIONI BANCARIE | 8.264 |
| CONCESSIONE D'USO LOCALI | 534.689 |
| NOLEGGI ATTIVI | 111.988 |
| RICAVI DIVERSI | 37.501 |
| VENDITE PUBBLICAZIONI | 2.955 |
| RICAVI PER COPRODUZIONI | 669.943 |
| ABB. E ARROTOND. ATTIVI | 429 |
| TOTALE RICAVI DI VENDITA E PRESTA | 2.682.217 |
| CONTRIBUTI SOCI FONDATORI | 3.000.000 |
| CONTRIBUTI MINISTERIALI | 1.420.000 |
| CONTRIBUTI ALTRI ENTI | 2.255.388 |
| CONTRIBUTI R.E.R. | 59.000 |
| CONTRIBUTI PROVINCIA DI PR | 14.000 |
| CONTRIBUTI CLUB IMPRESE | 20.000 |
| LIBERALITA' RICEVUTE | 140.000 |
| CONTRIBUTO 5/MILLE | 7.714 |
| ALTRI PROVENTI | 24.017 |
| TOT. ALTRI RICAVI E PROVENTI | 6.940.119 |
| TOTALE | 9.622.336 |

Sez.11 - PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La Fondazione non ha conseguito nell'anno 2012 proventi da partecipazioni.

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

| | |
|--|-----------|
| interessi passivi su c/c e anticipazioni | € 192.407 |
| commissioni disponibilità fondi | € 39.518 |
| altri int. passivi di mora | € 4.588 |

| | |
|-------------------------|----------------|
| Prestiti obbligazionari | |
| Banche | 231.925 |
| Altri debiti | 4.588 |
| TOTALE | 236.513 |

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.

I proventi straordinari si riferiscono alla diminuzione, in quanto ritenuta eccedente rispetto al rischio effettivo, del Fondo Rischi ed oneri accantonato in esercizi precedenti (€ 10.000) ed allo storno dei debiti tributari per imposte future (€ 7.399).

Le sopravvenienze passive afferiscono a costi privi del requisito della competenza ascrivibili essenzialmente a minori contributi per ristoro oneri servizio dei Vigili del Fuoco relativi ad esercizi precedenti.

Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.

| PROVENTI STRAORDINARI | IMPORTO |
|------------------------------|----------------|
| SOPRAVV. ATTIVE STRAORDINA | 17.399 |
| TOTALE | 17.399 |

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

| ONERI STRAORDINARI | IMPORTO |
|----------------------------------|----------------|
| SOPRAVV. PASSIVE ORDINARIE | 67.288 |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE STRAORDIN | 86.682 |
| TOTALE | 153.970 |

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.

Nell'esercizio 2012 in ottemperanza al disposto del principio contabile 25 (ora OIC 25) non vengono stanziati le imposte anticipate a fronte della perdita di esercizio e sulle differenze temporanee per ragioni di prudenza.

Sez.14 - DETTAGLI IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO.

Le imposte stanziati prevedono la sola incidenza IRAP in quanto non scaturisce un'imponibile ai fini IRES per la presenza della perdita di esercizio e delle perdite fiscali pregresse.

Sez.15 - NUMERO MEDIO DIPENDENTI.

| Qualifica | Apprendisti | Operai | Impiegati | Quadri | Dirigenti | Totale |
|---------------------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|---------------|
| Numero Medio | 0 | 54 | 22 | 4 | 1 | 81 |

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Gli amministratori nell'anno 2012 non hanno percepito alcun compenso.

| | |
|---------------------------|--------|
| Amministratori | 0 |
| Sindaci | 27.949 |
| Totale corrisposto | 27.949 |
| | |

Sez.17 - AZIONI DELLA SOCIETA'.

Trattandosi di Fondazione il punto non risulta pertinente: il fondo Patrimoniale non è suddivisibile in azioni.

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Trattandosi di Fondazione il punto non risulta pertinente: non è possibile emettere prestiti obbligazionari né azioni di godimento.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La Fondazione non ha emesso strumenti finanziari.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

I soci non hanno effettuato nessun finanziamento alla Fondazione.

Sez.22 - CONTRATTI DI LEASING.

Nel 2011 la Fondazione Teatro Regio ha sottoscritto un contratto di leasing finanziario per l'acquisto di un palco per la stagione estiva ritenendo l'operazione più conveniente rispetto al noleggio. Il locatore è la BNP PARIBAS LEASING SOLUTIONS. Nel prospetto che segue vengono evidenziate le informazioni di cui al punto 22 dell'art. 2427 del c.c.

| | Descrizione | PALCO ESTIVA | |
|----|---|---------------|-----------------|
| | | Anno in corso | Anno Precedente |
| 1) | Debito residuo verso il locatore | 59.776 | 69.578 |
| 2) | Oneri finanziari | 2.979 | 774 |
| 3) | Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura | 92.777 | 92.777 |
| 4) | Ammortamenti effettuati nell'esercizio | 9.278 | 4.639 |
| 5) | Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio | 13.917 | 4.639 |
| 6) | Rettifiche / riprese di valore \pm | 0 | 0 |
| | Valore complessivo netto dei beni locati | 78.860 | 88.138 |
| 7) | Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore contabile | 0 | 0 |

Parma, li 29 marzo 2013

Il Presidente
Federico Pizzarotti

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA

Codice fiscale 02208060349 – Partita iva 02208060349
STRADA GIUSEPPE GARIBALDI 16/A - 43121 PARMA PR
Numero R.E.A 219820
Registro Imprese di PARMA n. 02208060349
Fondo di Dotazione Patrimoniale € 3.528.217 (di cui versato € 1.708.217)

RELAZIONE SULLA GESTIONE

AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO

AL 31 DICEMBRE 2012

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa redatti secondo i principi e modelli di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile, dalla presente Relazione sulla Gestione.

Il bilancio dell'esercizio 2012 presenta una perdita di € 182.203 contro una perdita dell'esercizio precedente di € 2.281.326.

L'analisi delle voci di bilancio è condotta nelle pagine seguenti della presente relazione e nella nota integrativa alle quali si fa rimando.

Appare qui opportuno anticipare le principali voci del conto economico che hanno determinato il risultato di esercizio, poste a confronto con i valori dell'esercizio precedente.

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati pari ad € 2.682.217 contro € 4.559.149 del 2011 registrando una differenza negativa di € 1.876.932, in valore percentuale -41,16%.

Gli altri ricavi e proventi, che accolgono i contributi dei Soci, da Enti pubblici, da coproduzioni, da terzi ecc. sono stati pari ad € 6.940.119 contro € 8.213.991 del 2011 registrando uno scostamento negativo di € 1.273.872, in valore percentuale -15,5%.

Conseguentemente, il valore della produzione si è assestato in € 9.622.336 contro € 12.773.140 del 2011 con una differenza di € 3.150.804, in valore percentuale -24,67%.

I costi della produzione sono stati pari a € 9.307.334 contro € 14.235.368 del 2011 registrando una diminuzione di € 4.928.034, in valore percentuale -34,61%.

La differenza tra il Valore e il Costo della Produzione è positivo di € 315.002.

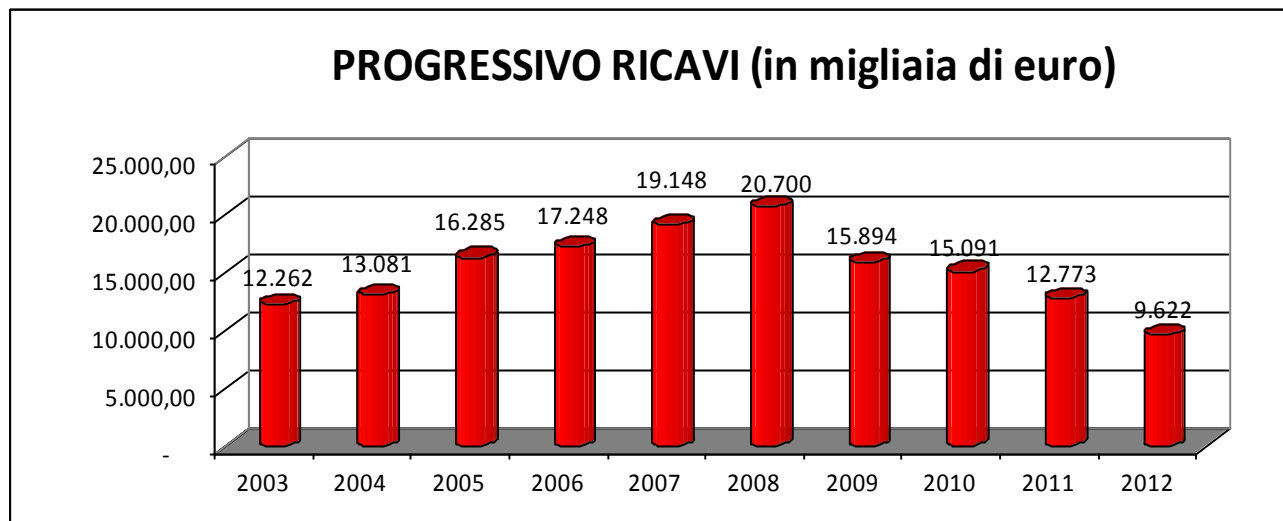
I proventi e gli oneri finanziari danno luogo ad un saldo negativo di € 234.914 contro € 274.549 dell'esercizio precedente.

Nell'anno 2012, sono accaduti fatti aventi natura straordinaria per € 136.571 costituiti per € 17.399 da proventi di natura straordinaria (storno parziale del fondo rischi, e storno del debito per imposte future) e per € 153.970 da oneri di natura straordinaria di cui € 67.288 riguardanti costi afferenti esercizi precedenti ed € 86.682 quale minor contributo riconosciuto dal Mibac a copertura dei costi di vigilanza e antincendio.

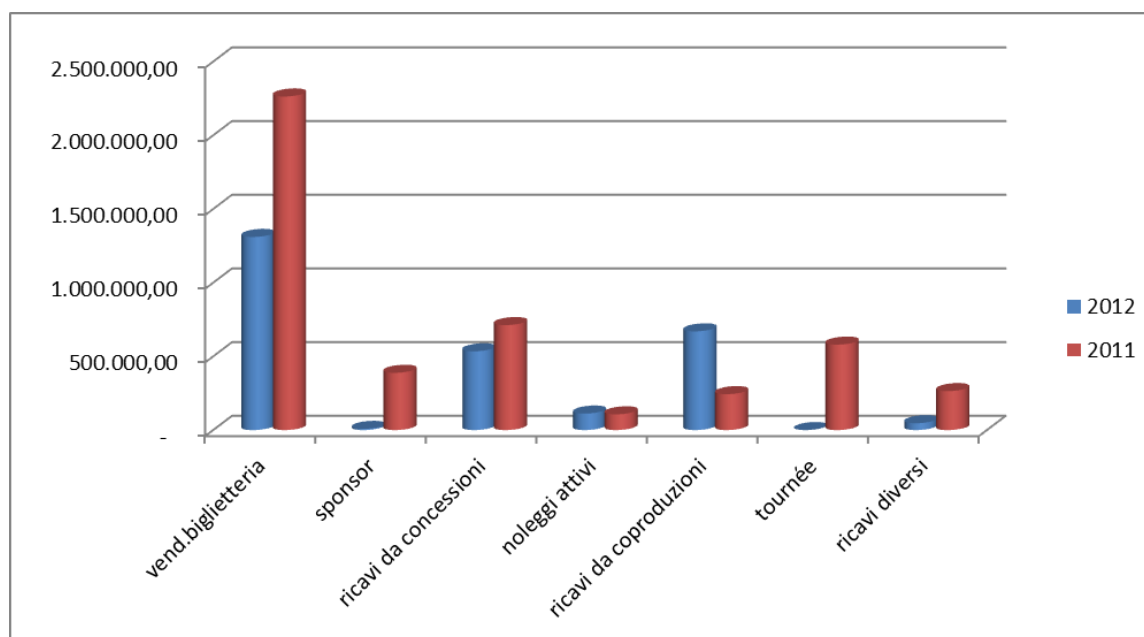
Le imposte stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza sono pari a € 125.720, conseguentemente, come anticipato, la gestione dell'esercizio 2012 ha dato luogo ad un risultato negativo di € 182.204.

La diminuzione delle risorse del 2012 a disposizione ha condotto la Fondazione Teatro Regio alla diminuzione dell'attività.

Nel grafico che segue viene rappresentata la progressione del Valore della Produzione diminuito del 25%, come già accennato, rispetto all'anno precedente.

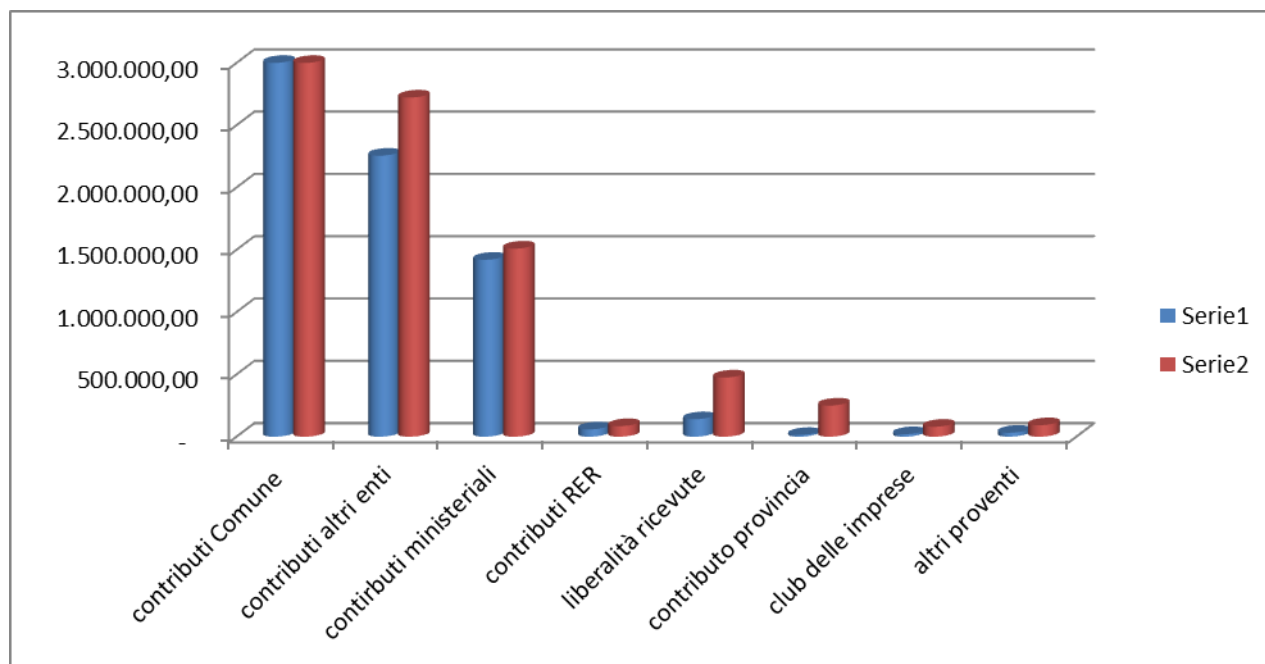


La suddivisione dei ricavi da vendite è rappresentata nel grafico che segue. Nell'esercizio 2012, non si è dato luogo alla Stagione di danza e all'attività estiva, né si sono effettuate tournées all'estero.



Nel grafico seguente vengono rappresentati gli Altri ricavi e Proventi suddivisi in base all'Ente che ha erogato il contributo.

Per una migliore lettura, si precisa che all'interno dei "contributi altri enti" vengono ricomprese le Fondazioni bancarie, la Camera di Commercio, e l'Associazione Reggio Parma Festival.



Situazione finanziaria

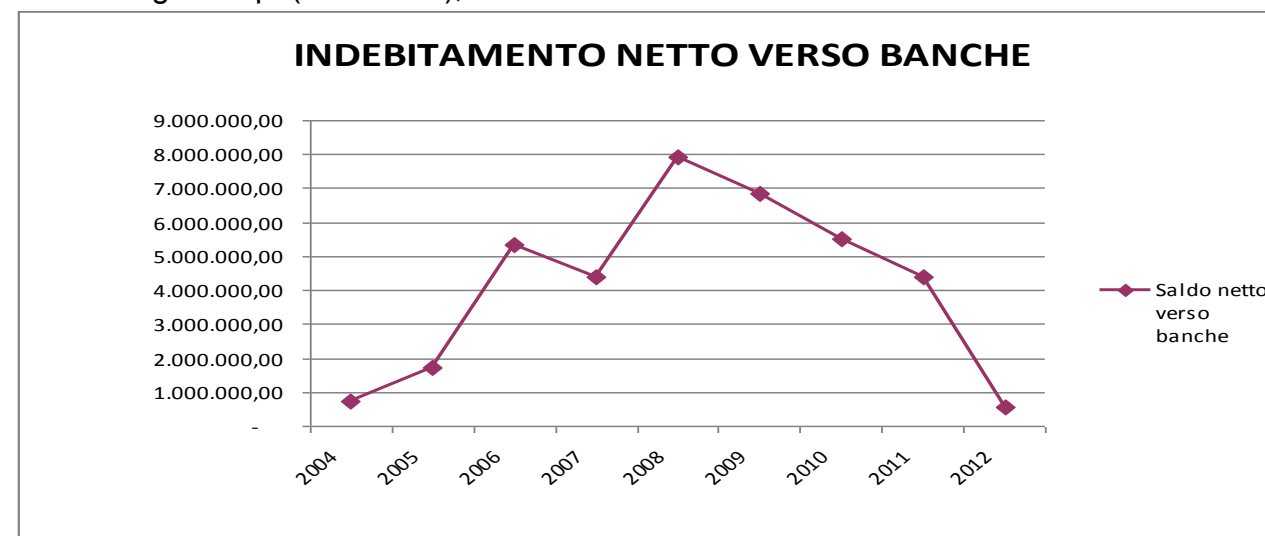
La situazione finanziaria, al termine dell'esercizio, registra un leggero miglioramento rispetto all'esercizio precedente, evidenziando un saldo di € -5.464.421 contro € -6.047.361 nel 2011.

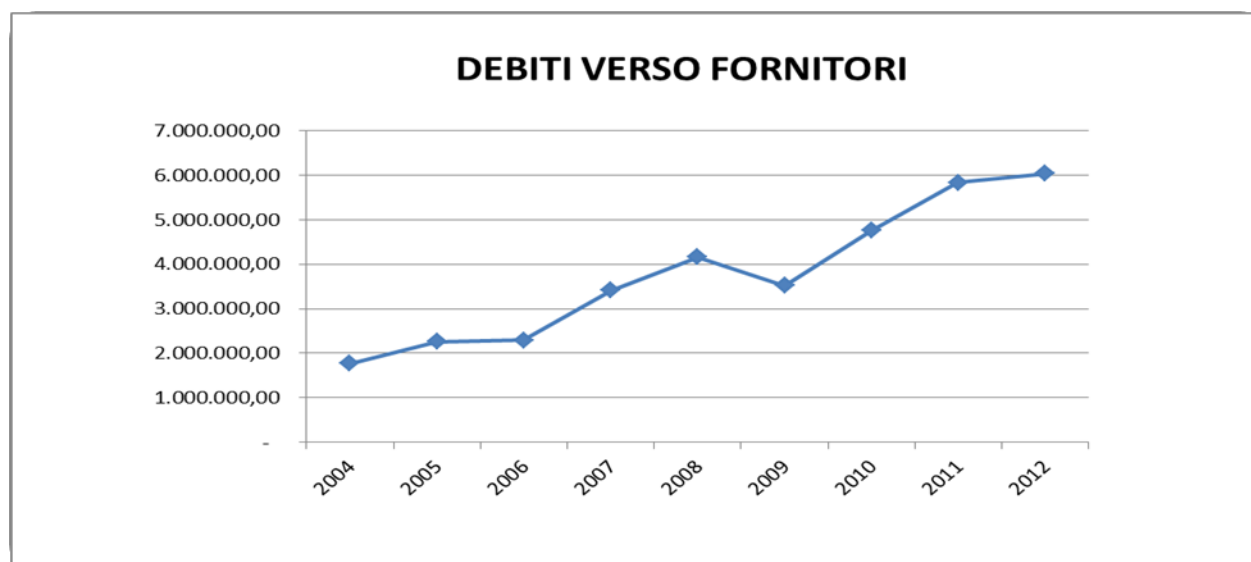
Si osserva che i crediti a breve sono diminuiti rispetto all'anno precedente di € 2.801.037 per effetto dell'incasso avvenuto nel corso dell'esercizio del contributo ARCUS 2010 pari a € 1.500.000, per il rimborso del credito IVA relativo ad anni precedenti pari a € 623.141 e per avvenuti pagamenti da parte di soci, clienti e sponsor.

L'indebitamento netto verso le banche è passato da € -4.384.228 del 2011 a € -577.495 nel 2012 effetto della chiusura delle anticipazioni aperte presso gli istituti bancari.

La maggiore quota del debito si è riversata sui fornitori, aumentando rispetto all'anno precedente di € 204.298.

L'allungamento dei tempi di pagamento ha portato alcuni fornitori ad adire a vie legali. Le esposizioni più rilevanti risultano essere, alla data del 31/12/2012, quelle verso: Orchestra del Teatro Regio di Parma in liquidazione s.r.l (€ 482.532); Ge.Sin s.r.l. (€ 481.254); Iren s.p.a. (€ 425.157) Coro del Teatro Regio coop. (€ 400.910);





In calce alla presente relazione si allegano il “Rendiconto Finanziario” dell’anno 2012. La variazione delle disponibilità monetaria pari a € 3.835.086 deriva:

- dalle operazioni dell’esercizio, che hanno generato liquidità per € 351.947, principalmente per l’effetto dell’autofinanziamento,
- da investimenti che hanno assorbito liquidità per € 97.296,
- dalla diminuzione del Capitale Circolante Netto che ha generato liquidità per € 3.187.496,
- dalla attività di finanziamento / gestione finanziaria, che ha generato liquidità per € 392.941 mediante l’aumento di capitale.

Per maggior chiarezza vengono anche allegati gli indici a confronto con l’anno precedente ed uno schema di sintesi con la rappresentazione grafica.

Business Plan

La nuova *governance* insediatasi nel mese di ottobre 2012 ha da subito cercato di trovare soluzioni praticabili alla tensione finanziaria contingente. Cosciente del momento critico che sta vivendo il settore cultura in questo momento, ha ritenuto di farsi assistere da consulenti esterni per formulare un Business Plan esteso agli anni 2013-2016.

Lo strumento è valso a tracciare le linee guida di un piano di riorganizzazione e consolidamento del debito che si impernia sui seguenti punti:

- imprescindibile impegno a un’adeguata ricapitalizzazione della Fondazione Teatro Regio da parte del socio fondatore Comune di Parma;
- conseguimento del pareggio del conto economico a partire dall’esercizio 2013;
- progressivo ed inevitabile snellimento dei costi fissi e di struttura, in controtendenza con gli andamenti del passato.

Il Business Plan ha inoltre individuato gli obiettivi da raggiungere nel breve periodo:

- acquisizione della delibera di ricapitalizzazione;
- conseguimento del pareggio di bilancio a partire dall’esercizio 2013;

- risoluzione mediante perfezionamento di linee di credito della situazione di tensione finanziaria contingente;

inoltre, nel medio periodo:

- riduzione progressiva dei costi fissi e di struttura del Teatro Regio di almeno € 700.000, da portare a regime dal 1.1.2015;
- riequilibrio patrimoniale e conseguente normalizzazione dei termini di pagamento a fornitori, artisti e creditori in genere.

Il Business Plan è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 5 dicembre, insieme al Budget 2013 presentato con un risultato a pareggio.

È da rilevare, inoltre, che già nel secondo semestre del 2012 la Fondazione, mediante una più oculata gestione, una più attenta analisi dei costi e l'ottimizzazione delle risorse ha registrato una diminuzione dei costi di oltre € 300.000 rispetto al preconsuntivo presentato nella medesima seduta del Consiglio di Amministrazione. Tale risultato è stato principalmente ottenuto grazie alla diminuzione dei costi del personale (- € 140.000) e dei costi diretti delle produzioni del Festival Verdi (- € 190.000).

L'andamento gestionale del primo trimestre 2013 conferma le previsioni di budget, sia sul fronte dei costi che su quello dei ricavi.

Preme inoltre precisare che, rispetto allo scadenziario suggerito dal Business Plan, il Consiglio Comunale di Parma in data 14 dicembre 2012, ha deliberato la ricapitalizzazione della Fondazione Teatro Regio di Parma per € 2.120.000.

Occorre altresì rimarcare che, sotto il profilo della continuità aziendale, l'impianto del risanamento previsto dal Business Plan individua due linee fondamentali nel reperimento delle risorse finanziarie: la stipula di un finanziamento a medio termine (al fine di meglio ripartire tra banche e fornitori il peso dell'indebitamento) e l'ottenimento di contribuzioni e sponsorizzazioni da privati in termini tali da offrire non solo sostegno economico alle attività correnti, ma anche respiro finanziario all'impegno congiunturale determinato dall'esposizione a breve.

Sotto questo profilo, la pesante situazione debitoria ereditata dal passato impone il massimo rigore all'azione dell'attuale consiglio di amministrazione, così da garantire alla città la continuità del cammino culturale che il Teatro Regio ha il dovere di percorrere. Un segno positivo in tal senso si può già cogliere nel fatto che il bilancio 2012 si chiude con una perdita inferiore a quella prevista.

Sarà tuttavia necessario accertare già nel primo quadrimestre del 2013 la definitiva consistenza delle diverse sponsorizzazioni, previste in € 685.000 dal budget 2013, benché i contatti e gli incontri già avvenuti con i soggetti interessati offrano speranze più che concrete riguardo al raggiungimento di tale obiettivo.

Rispetto infine al finanziamento di medio periodo è ragionevole arguire dalle aperture espresse da due istituti bancari interpellati che il perfezionamento dell'operazione possa avere seguito entro il primo semestre dell'esercizio 2013. Trattandosi in entrambi i casi di eventi in definizione occorrerà monitorarne attentamente il divenire, poiché il loro mancato realizzarsi, potrebbe seriamente riflettersi sul proseguimento dell'attività aziendale nei termini preventivati dal Business Plan.

Un quadro sintetico della composizione dei costi dell'esercizio concluso, ricavato dal documento "Conto Economico Analitico 2012" suddiviso per centri di costo e di ricavo, è presentato qui di seguito:

| | | |
|--|------------|------------------|
| Costi generali e di struttura | 18% | 1.783.298 |
| Costi del personale (a tempo indeterminato e determinato) | 35% | 3.413.155 |
| Costi Auditorium | 4% | 406.034 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 5% | 536.206 |
| Oneri bancari | | 258.854 |

| | | |
|------------------------|-------------|------------------|
| | 3% | |
| Stagione Lirica | 13% | 1.282.599 |
| Festival Verdi | 13% | 1.307.533 |
| Stagione Concertistica | 2% | 215.962 |
| Altri Eventi | 1% | 94.800 |
| Trasferte | 6% | 525.098 |
| TOTALE COSTI | 100% | 9.823.537 |

Attività svolta anno 2012 - Biglietteria

Stagione lirica

Nel corso dell'esercizio 2012 nella Stagione lirica sono state messe in scena 2 opere (Aida e Stiffelio) per un totale di **11 rappresentazioni con 9.574 spettatori**, per una presenza media di 870 spettatori a rappresentazione.

A questi, si aggiungono **928 spettatori** che hanno assistito alle 2 prove antegenerali (riservate agli under 30) e **2.108 spettatori** che hanno assistito alle 2 prove generali, per un totale di **12.610 spettatori**.

Stagione concertistica

Durante la Stagione concertistica sono stati realizzati **10 concerti** di cui **5 intestati alla Fondazione Teatro Regio**, per un totale di **3.855 spettatori**, e **5 intestati a Solares Fondazione delle arti – Società dei concerti di Parma**, per un totale di **3.631 spettatori** con una presenza media di 748 spettatori a rappresentazione.

A questi, si aggiungono **702 spettatori** che hanno assistito alle **prove aperte di 4 concerti**, per un **totale di 8.188 spettatori**.

Parma Danza

Nell'anno 2012 Il Festival Internazionale **ParmaDanza non ha avuto luogo**.

Festival Verdi

Durante il Festival Verdi 2012 sono state messe in scena **2 opere (Rigoletto e La battaglia di Legnano)** per un totale di **11 rappresentazioni**, e **1 concerto lirico-sinfonico** per **10.921 spettatori**, con una presenza media di 910 spettatori a rappresentazione.

A questi si aggiungono **412 spettatori** che hanno assistito alle **2 prove antegenerali** (riservate agli under 30) e **2.528 spettatori** che hanno assistito alle **2 prove generali**, per un **totale di 13.861 spettatori**.

Imparolopera

Nel corso del 2012 sono state realizzate **2 rappresentazioni durante la Stagione lirica** per un totale di **1.569 partecipanti** e **3 rappresentazioni durante il Festival Verdi** per un totale di **2.318 partecipanti**.

In totale, **3.887 partecipanti**.

L'attività artistica 2012 del Teatro Regio di Parma

Nel corso del 2012 il Teatro Regio di Parma ha presentato quattro titoli d'opera: due nella Stagione Lirica di inizio anno, *Aida* e *Stiffelio*, e due nel Festival Verdi di ottobre, *Rigoletto* e *La battaglia di Legnano*.

Aida ha visto la ripresa dell'allestimento ideato nel 2005 da Alberto Fassini, con la regia di Joseph Franconi Lee e le scene e i costumi di Mauro Carosi, con un cast completamente rinnovato: Susanna Branchini, Mariana Pentcheva, Giovanni Battista Parodi, Carlo Malinverno, Walter Fraccaro, Luca Salsi. Sul podio è salito il giovane e affermato Antonino Fogliani. L'opera è stata realizzata in coproduzione con I Teatri di Reggio Emilia e con Teatro Comunale Luciano Pavarotti di Modena dove è andata in scena tra febbraio e aprile 2012.

Stiffelio è tornato a Parma dopo un'assenza di molti anni, affidato alla direzione di Andrea Battistoni, ed è stato proposto in un nuovo allestimento del Teatro Regio coprodotto con l'Opéra di Monte-Carlo firmato dal regista Guy Montavon, con le scene e i costumi di Francesco Calcagnini. Tra i protagonisti Roberto Frontali, Roberto Aronica, Gabriele Mangione e Yu Guanqun. A interpretare le partiture di Verdi sono state l'Orchestra e il Coro del Teatro Regio di Parma, con maestro del coro Martino Faggiani.

Il Festival Verdi di ottobre si è inaugurato con la ripresa di *Rigoletto*, nello storico allestimento di Pierluigi Samaritani ripreso da Elisabetta Brusa. Protagonista e trionfatore, ancora una volta, è stato Leo Nucci, a cui si sono affiancati negli altri ruoli Piero Pretti e Celso Albelo, Jessica Pratt e Desirée Rancatore, Michele Pertusi e Felipe Bou e Barbara di Castri. Sul podio è salito Daniel Oren, al suo ritorno a Parma dopo un lungo periodo di assenza, e in alcune recite il giovane e molto promettente Francesco Ivan Ciampa.

La battaglia di Legnano è stata presentata in un nuovo allestimento firmato da Pierluigi Pizzi per regia, scene e costumi. Sul podio Boris Brott, con una compagnia di giovani voci con Aurelia Florian, Alejandro Roy, Gezim Myshketa, Valeriu Caradia e William Corrà.

Entrambe produzioni si sono avvalse della Filarmonica Arturo Toscanini e del Coro del Teatro Regio di Parma diretto da Martino Faggiani.

Il 10 ottobre, genetliaco verdiano, si è svolto il tradizionale concerto lirico-corale, diretto da Ivan Repusic con l'orchestra Giuseppe Verdi di Milano, il coro del Teatro Regio diretto da Martino Faggiani e le voci di Leo Nucci, Inva Mula, Michele Pertusi, Piero Pretti.

Dieci concerti al Teatro Regio hanno costituito la stagione concertistica 2012, incentrata sull'esecuzione delle prime otto sinfonie di Ludwig van Beethoven affidate all'Orchestra del Teatro Regio di Parma con la direzione di Andrea Battistoni. Beethoven è stato presente anche in alcuni concerti cameristici con interpreti di prima grandezza come il violinista Julian Rachlin, i pianisti Emanuel Ax e Lilya Zilberstein, il violoncellista Misha Maisky e due specialisti dell'interpretazione della musica antica: Jordi Savall alla viola da gamba e Rolf Lislevand al liuto, in un concerto che ha aperto il XIV Concorso Chitarristico Internazionale "Niccolò Paganini". Non è mancato il consueto appuntamento cameristico con i Solisti del Teatro Regio di Parma.

Notizie riguardanti il personale

Considerando che la Stagione Lirica 2012 è stata inaugurata il 27 gennaio, la situazione del personale al 31/12/2011 era la seguente:

- n. 1 Sovrintendente
- n. 1 Segretario Generale
- n. 32 unità a tempo indeterminato
- n. 41 unità a tempo determinato stagionali
- n. 47 unità a prestazione in servizio per gli spettacoli in Teatro e in Auditorium
- n. 1 Direttore della comunicazione (assistente del Sovrintendente)
- n. 123 TOTALI

I primi mesi del 2012 sono stati gestiti sotto la Presidenza del Commissario Comunale Straordinario Dott. Ciclosi. Sotto le sue direttive si è rinunciato all'organizzazione della Stagione di danza a maggio e dell'attività estiva a luglio, con un contenimento dei costi sui contratti a tempo determinato del personale tecnico in scadenza a maggio: non ci sono stati infatti i consueti prolungamenti a luglio, mentre nel mese di maggio si è potuto recuperare quasi tutto il maturato in termini di ferie, permessi e simili.

Alla fine di giugno si sono conclusi i mandati del Segretario Generale Rag. Carra e del Sovrintendente M.o Meli, e sono scaduti altri contratti a termine di personale legato all'incarico di quest'ultimo, che non sono stati rinnovati.

Con Federico Pizzarotti nuovo Presidente della Fondazione, il Festival Verdi ha visto l'impiego del medesimo numero di lavoratori precari assunti nel 2011. La maggior parte di questi contratti, tutti a tempo determinato, per il personale stagionale "storico" sono stati stipulati da settembre a metà novembre, per la sola durata del Festival. E' toccato quindi alla nuova dirigenza del Teatro, statuita a ottobre, il compito di decidere quali contratti prolungare e quali lasciar terminare, con un previsto successivo rinnovo per la Stagione Lirica, in un'ottica giustificata da reale necessità.

Le scelte contrattuali, assunte in ottobre, hanno portato a significativi risparmi sul costo del personale, rispetto agli anni precedenti.

Nel contempo, sempre nel mese di ottobre, si è raggiunto un accordo, con le Rappresentanze sindacali unitarie sull'annoso problema della stabilizzazione di 16 precari "storici": un impegno della precedente gestione non ancora concretizzatosi.

In tale accordo, oltre alla definizione di un progressivo percorso di stabilizzazione, si è indicata la possibilità, in tempi futuri, di introdurre lo strumento del "part-time verticale/ciclico" a tempo indeterminato per le figure tecniche con stagionalità inferiore ai dieci mesi, al fine di tutelare il patrimonio delle complesse e specifiche professionalità teatrali di cui il Teatro Regio può oggi ancora avvalersi.

Nel mese di dicembre, dopo approfondite verifiche amministrative/contabili è emerso quello che le indagini della Magistratura hanno poi definito peculato, posto in atto dalla dipendente Paolillo Maddalena, rea confessa, negli anni dal 2005 al 2012. A più riprese, durante lo svolgimento delle sue mansioni di "addetta alla gestione delle spese postali", la dipendente ha indebitamente sottratto dalla cassa circa 430.000,00 euro. La dipendente è stata sospesa dal servizio in via cautelativa, in attesa della pronuncia dell'Autorità giudiziaria.

Considerando che la Stagione Lirica 2013 è stata inaugurata il 12 gennaio 2013, in data anteriore rispetto al 2012 con conseguente anticipo di preparazione, montaggio e prove dell'opera da allestire, la situazione del personale al 31/12/12 era la seguente:

- n. 1 Amministratore Esecutivo
- n. 1 Direttore Artistico
- n. 34 unità a tempo indeterminato (+ 2 frutto di precedenti Accordi Sindacali)
- n. 47 unità a tempo determinato stagionali
- n. 35 unità a prestazione in servizio per gli spettacoli in Teatro e in Auditorium
- n. 118 TOTALI

Principali avvenimenti dell'esercizio

Nel corso del 2012 si è registrato il recesso da Socio fondatore della Fondazione Teatro Regio di Parma della Fondazione Cassa di Risparmio di Parma, della Fondazione Monte di Parma e della Camera di Commercio di Parma.

Il 13 febbraio 2012 la Fondazione Cassa di Risparmio di Parma ha comunicato il proprio recesso con effetto immediato, a fronte del parere negativo del proprio CdA sulle proposte di modifiche statutarie formulate dalla Fondazione Teatro Regio, con particolare riferimento alla impossibilità per i Soci di recedere dalla Fondazione: norma ritenuta in contrasto con la disciplina statutaria della FCR, che preclude lo svolgimento di qualsiasi attività dalla quale possa derivare una responsabilità illimitata.

Il 14 febbraio 2012, con motivazioni simili unite alla impossibilità di assumere impegni finanziari pluriennali, anche la Fondazione Monte di Parma ha comunicato il recesso immediato, annullato però con lettera del 23 febbraio 2012 a seguito delle modifiche apportate alla bozza di statuto della Fondazione Teatro Regio di Parma.

La Camera di Commercio di Parma ha inviato comunicazione di recesso il 25 luglio 2012.

Il 29 agosto 2012, infine, la Fondazione Monte di Parma ha comunicato la decisione nuovamente assunta dal proprio Consiglio Generale di recedere dalla Fondazione Teatro Regio.

Socio fondatore unico rimane il Comune di Parma.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

In data 4 febbraio 2013 la Fondazione Teatro Regio riceve atto di citazione mosso dall'Orchestra del Teatro Regio di Parma s.r.l. in liquidazione, mediante il quale la stessa chiede al Tribunale di Parma, l'accertamento ed il riconoscimento della violazione da parte della Fondazione della convenzione stipulata in data 8 agosto 2003, quantificando il danno subito in € 3.670.400. . La prima udienza è stata fissata per il 14 maggio 2013.

Il legale a cui il Presidente ha affidato la causa, ha espresso seri dubbi sulla fondatezza della richiesta, in particolare sottolineando una probabile condizione di nullità originaria del contratto di convenzione sopra menzionato, peraltro del tutto estraneo all'azione e alle responsabilità dell'attuale amministrazione. Alla luce di tale parere il Consiglio non ritiene che attualmente sussista un rischio tale da giustificare lo stanziamento di un fondo specifico.

Conclusioni

Nell'anno 2012, dunque e in particolare negli ultimi 2 trimestri dell'esercizio, si è dato avvio all'ineludibile processo di risanamento del Teatro, ponendo le basi di una ristrutturazione che vedrà il suo definitivo compimento nel 2016.

Sul fronte dell'organizzazione del lavoro, la consulenza ottenuta a titolo non oneroso da Value Partners, una delle maggiori società del settore, contribuirà a implementare gli obiettivi gestionali individuati dal Business Plan.

Il rigoroso controllo della spesa, ha consentito di realizzare risparmi che si sono già resi visibili e che maggiormente si evidenzieranno nel prossimo futuro. Ciò ha condotto tra l'altro, pur in momento di oggettiva difficoltà nel reperimento di risorse, a una migliore valutazione da parte degli istituti bancari della città e dalle istituzioni sostenitrici: condizioni queste ultime parimenti importanti in vista della programmazione dell'attività 2013, anno del Bicentenario Verdiano.

Parma, lì 29 marzo 2013

Il Presidente

Federico Pizzarotti

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA

RENDICONTO FINANZIARIO

2012

| | |
|------------------------|-----------|
| RISULTATO ANTE IMPOSTE | (56.483) |
| (Imposte su Reddito) | (125.720) |

(Accantonamenti Sval Crediti e f.rischi)

| | |
|--|------------------|
| Reddito operativo dopo le imposte | (182.203) |
| Ammortamenti Operativi | 534.150 |
| Flusso di cassa lordo (AUTOFINANZIAMENTO) | 351.947 |
| +/- Disinvestimenti (Investimenti) Impieghi Fissi | (97.296) |
| Flusso di circolante della gestione operativa | 254.651 |
| +/- Diminuz. Crediti (Aumento crediti) | 2.756.446 |
| +/- Aumento Debiti breve (diminuzione debiti) | 431.050 |
| VARIAZIONE CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (AUM) / Dimin. | 3.187.496 |
| Flusso di cassa netto (Free cash Flow) | 3.442.147 |
| Debiti a medio/lungo Aumento/(Riduzione) | |
| Variazione TFR | 2.941 |
| Variazione Fondi rischi | (10.000) |
| Variazione crediti soci c/conf. Capitale (aumento)/diminuzione | (1.820.000) |
| Variazione di Patrimonio netto | 2.220.000 |
| Flusso di cassa della gestione Finanziaria | 392.941 |
| Avanzo (fabbisogno di cassa) (A) | 3.835.086 |
| SALDO CASSA / BANCHE INIZIO PERIODO | 4.359.621 |
| SALDO CASSA / BANCHE FINE PERIODO | 524.535 |
| Aumento (diminuzione) P.F.N.Breve | (3.835.086) |

| | |
|---|--------|
| Giorni medi incasso contributi | 91 |
| Giorni medi pagamento fornitori | 545 |
| % Incidenza oneri finanziari su volume d'affari | -2,44% |
| Indebitamento oneroso / Volume d'affari | 53% |
| % Oneri finanziari su indebitamento oneroso | -8,81% |

(In EURO)

| COMPOSIZIONE IMPIEGHI | bilancio 2011 | 2012 |
|--|---------------|-----------|
| 1. IMMOBILIZZAZIONI SU TOTALE IMPIEGHI | 44,52% | 44,30% |
| 2. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI SU TOT. IMPIEGHI | 1,37% | 0,32% |
| 3. IMMOBILIZZ. IMMATERIALI SU TOT. IMMOBILIZZAZIONI | 3,08% | 0,72% |
| 4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI SU TOT. IMPIEGHI: | 43,02% | 43,61% |
| 5. IMMOBILIZZ. MATERIALI SU TOT. IMMOBILIZZAZIONI: | 96,63% | 98,44% |
| 6. CAPITALE CIRCOLANTE LORDO: (cred + scorte +imm fin+ratei) | 5.296.225 | 2.967.846 |
| 7. CAPITALE CIRCOLANTE LORDO SU TOTALE IMPIEGHI | 55,54% | 34,52% |
| 8. LIQUIDITA' DIFFERITE: | 5.285.837 | 2.967.846 |
| 9. LIQUIDITA' DIFFERITE SU TOTALE IMPIEGHI: | 55,43% | 34,52% |
| 11. LIQUIDITA' IMMEDIATE SU TOTALE IMPIEGHI: | 0,26% | 5,33% |
| 12. LIQUIDITA' IMMEDIATE SU CAPITALE CIRCOLANTE LORDO: | 0,46% | 15,43% |

| COMPOSIZIONE FONTI | | |
|---|-------------|------------|
| 15. CAPITALE PROPRIO SU TOTALE FONTI >= 50% | -20,25% | 1,24% |
| 16. PASSIVITA' CONSOLIDATE | 175.475 | 168.416 |
| 17. PASSIVITA' CONSOLIDATE SU TOTALE FONTI | 1,84% | 1,96% |
| 18. PASSIVITA' CONSOLIDATE SU TOTALE DEBITI: | 2% | 2% |
| 19. PASSIVITA' CORRENTI: | 11.292.475 | 8.321.700 |
| 20. PASSIVITA' CORRENTI SU TOTALE FONTI | 118% | 97% |
| 21. PASSIVITA' CORRENTI SU TOTALE DEBITI: | 98,47% | 98,02% |
| 22. INDICE DI INDEBITAMENTO <= 1 | - 5,94 | 79,80 |
| MARGINI ED INDICI DI STRUTTURA | | |
| 23. CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (AC-PC) | -5.996.250 | -5.353.854 |
| 24. MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO: (pn- imm) | -6.176.919 | -3.702.270 |
| 25. INDICE DI COPERTURA PRIMARIO | -45,49% | 2,79% |
| 26. MARGINE DI STRUTTURA ALLARGATO (pn+DL-imm): >0 | -6.001.444 | -3.533.854 |
| MARGINI ED INDICI DI TESORERIA | | |
| 28. MARGINE DI TESORERIA PRIMARIO: | -11.267.868 | -7.863.832 |
| 29. INDICE DI DISPONIBILITA': | -99,78% | -94,50% |
| 30. MARGINE DI TESORERIA SECONDARIO: | -5.996.250 | -5.353.854 |
| 31. INDICE DI LIQUIDITA' (cap.circ./pass.corr) | 0,47 | 0,36 |
| 32. ONEROSITA' MEDIA DEI FINANZIAMENTI: (of/deb v/banche) | -6% | -9% |
| 33. POSIZIONE FINANZIARIA NETTA/VALORE DELLA PRODUZIONE: | 34% | 10% |

FONDAZIONE TEATRO REGIO DI PARMA
SINTESI

| ATTIVO | 2011 | 2012 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| IMMOBILIZZ. TECNICHE E FIN. | 4.245.522 | 5.628.668 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 5.291.031 | 2.967.846 |
| TOTALE ATTIVO | 9.536.553 | 8.596.514 |
| PASSIVO | 2011 | 2012 |
| INDEBITAMENTO BANCARIO | 4.384.228 | 982.403 |
| FORNITORI E ALTRI A BREVE | 6.887.689 | 7.338.797 |
| ALTRI DEBITI E FONDI | 196.033 | 168.916 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| PATRIMONIO NETTO | -1.931.397 | 106.398 |
| Totale Passivo | 9.536.553 | 8.596.514 |

