



ORCHESTRA DELLA TOSCANA

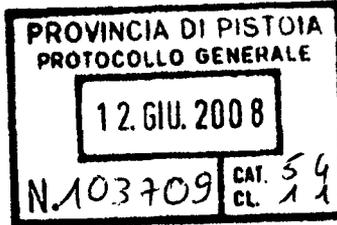
Spettabile
PROVINCIA DI PISTOIA
Servizio Bilancio
Piazza S. Leone, 1

56 - U03 (DOFF. SSA BALDI C.)
11 - U027 (DOFF. EVANGELISTI V.)

51100 - PISTOIA

Firenze, 9 giugno 2008

c.a. dott.ssa Letizia Baldi



Come da vostra cortese richiesta, in allegato alla presente vi trasmettiamo copia del bilancio consuntivo 2007 così composto:

- Relazione comitato esecutivo;
- Relazione collegio dei revisori dei conti;
- Situazione patrimoniale;
- Conto economico;
- Dettagli della situazione patrimoniale e del conto economico.

Nel restare a vostra cortese disposizione, cogliamo l'occasione per inviare i migliori saluti.

La Segreteria
(Stefania Tombelli)

FONDAZIONE ORCHESTRA REGIONALE TOSCANA

Sede - Via Verdi, 5 - 50122 Firenze - Tel. 055 2340710 - 055 2342722 - Fax 055 2008035
Teatro Verdi - Via Ghibellina, 99 - 50122 Firenze - (biglietteria) - Tel. 055 212320 - 055 2396242
www.orchestradellatoscana.it - info@orchestradellatoscana.it - Cod. Fisc. e Part. IVA 01774620486

**FONDAZIONE
ORCHESTRA REGIONALE TOSCANA
Via Verdi, 5**

50122 – FIRENZE

**BILANCIO CONSUNTIVO
2007**



ORCHESTRA DELLA TOSCANA

**BILANCIO CONSUNTIVO
ESERCIZIO 2007**

- p. 1 - Relazione del Comitato esecutivo**
- p. 15 - Relazione del Collegio dei revisori dei conti**
- p. 17 - Situazione patrimoniale**
- p. 21 - Conto economico**
- p. 25 - Dettagli della situazione patrimoniale**
- p. 28 - Dettagli del conto economico**

Firenze, 8 aprile 2008

L'attività

Sotto il profilo artistico l'attività dell'ORT è stata molto intensa e di grande qualità. La diversità dei repertori affrontati e le collaborazioni con artisti e festival "non classici" hanno contribuito a raggiungere nuovo pubblico e consolidare l'immagine dell'istituzione che ha realizzato al meglio la programmazione curata da Aldo Bennici. Fra i tanti eventi che hanno caratterizzato l'attività svolta nel corso dell'anno segnaliamo le uscite all'estero con l'opera di teatro musicale "I Cenci" di Giorgio Battistelli che è stata realizzata nei Teatri dell'Opera di Parigi e Albeniz di Madrid, regia di Georges Lavaudant e direzione d'orchestra di Luca Pfaff.

In occasione di "25 aprile a teatro", evento patrocinato dalla Regione Toscana ormai da diversi anni affidato alle cure dell'ORT, ha avuto per protagonista la notissima cantante israeliana Noa che insieme all'ORT ha dato vita a una serata memorabile a cui ha partecipato anche il cantante palestinese Nabil.

Durante l'estate è ripresa l'intensa collaborazione con l'Accademia Chigiana in occasione della Settimana Musicale Senese che ha visto l'ORT protagonista della prima assoluta di "La Madre del Mostro" di Fabio Vacchi, e di un concerto sinfonico diretto dal Maestro Benzi.

Nel mese di settembre l'orchestra ha partecipato a importanti Festival nazionali quali: il Festival delle Nazioni di Città di Castello e la Sagra Musicale Umbra a Perugia, ottenendo grande successo di critica e di pubblico.

A conferma della sua ecletticità nel mese di novembre l'orchestra ha ripetuto l'esperienza già sviluppata con successo negli anni precedenti, produrre direttamente un balletto, in questo caso "Giselle" che è stato realizzato dalla Fondazione con l'ausilio del *Balletto di Mosca*. Il successo ottenuto è stato buono e ospitato con successo anche al Teatro Goldoni di Livorno. Con il 2008 inizierà una nuova collaborazione in questo settore, infatti l'ORT ospiterà per la nuova programmazione Maggio Danza con "Schiaccianoci".

In ambito lirico, per il secondo anno consecutivo, è ripresa la collaborazione con il Teatro Verdi di Pisa cui si è aggiunto il Teatro del Giglio di Lucca nell'ambito della loro stagione lirica. In questo caso l'Orchestra della Toscana ha partecipato alla realizzazione de "L'Italiana in Algeri" con la direzione di Alessandro Pinzauti e la regia di Toni Servillo. Il successo ottenuto è testimoniato dal rinnovo della collaborazione per il 2008 che prevede la realizzazione di "Elisir d'Amore" di Donizetti a Pisa e de "La Rondine" di Puccini a Lucca.

Il dettaglio delle manifestazioni programmate nel corso dell'anno è ben evidenziato nella Tabella 1 dalla quale si evincono la stabilità nel tempo dell'attività realizzata e un positivo consolidamento delle presenze complessive di spettatori stabilizzate a quota 45.000 (solo in Toscana ed escluso le scuole), risultato che nel panorama nazionale si riscontra in pochissime situazioni particolarmente privilegiate che si distinguono per la qualità musicale offerta.

Fra gli artisti che hanno collaborato con l'orchestra nel corso dell'anno citiamo fra gli altri: Soudant, Zilberstein, Asbury, Bliss, Rundel, Guth, Chaslin, Meneses, Mintz, Bruggen, Gyrovanyi-Rath, Campanella, Kawka, Tate, Ferro, Belkin, Bashmet, il Coro del Maggio Musicale Fiorentino e il Coro da Camera di Praga.

Sono proseguite con eccellenti risultati le realizzazioni di produzioni che ogni anno la Fondazione "confeziona" ad hoc, in collaborazione con l'Assessorato alla Pubblica Istruzione del Comune di Firenze, per i giovani delle scuole materne, elementari e medie inferiori che ha nel 2007 recuperato la terza produzione con importanti novità artistiche d'innovazione e collaborazione.

Per i giovani delle scuole medie superiori sono proseguiti gli incontri a Firenze (in collaborazione con l'Amministrazione Provinciale) e in alcune città della Toscana (Carrara, Piombino, eccetera). Gli incontri hanno per obiettivo la preparazione all'ascolto dei concerti, in quest'attività ci avvaliamo della collaborazione del musicologo fiorentino Marco Mangani e di altri giovani che collaborano con la Fondazione anche alla stesura delle note per i programmi di sala, oltre che a volenterosi e competenti docenti locali il cui prezioso lavoro ha permesso lo sviluppo di quest'importante attività di diffusione della cultura musicale e partecipazione diretta dei giovani in teatro in occasione delle rappresentazioni.

Tabella n. 1 - Distribuzione concertistica in Toscana nel triennio 2005/2007
(escluso i concerti riservati alle scuole a Firenze)

CAPOLUOGO E PROVINCIA	CONCERTI			SPETTATORI			MEDIA SPETTATORI/CONCERTO			
	2005	2006	2007	2005	2006	2007	2005	2006	2007	
FIRENZE	Città	33	33	28	26.033	24.225	22.310	789	734	797
	Provincia	17	19	17	2.682	2.928	3.676	158	154	216
	Tot. Comuni	7	7	6						
AREZZO	Città	2	2	1	1.298	700	120	649	350	120
	Provincia	3	5	5	500	785	977	167	157	185
	Tot. Comuni	4	6	5						
GROSSETO	Città	1	1	2	500	500	603	500	500	302
	Provincia	1	1	2						
	Tot. Comuni	1	1	2						
LIVORNO	Città	2	3	4	785	1.279	2.044	393	426	511
	Provincia	4	5	4	1.081	1.862	848	270	372	212
	Tot. Comuni	2	2	2						
LUCCA	Città	3	2	3	2.042	1.334	1.5544	681	667	518
	Provincia	1	3	2		1.300	342		433	171
	Tot. Comuni	1	4	3						
MASSA	Città	6	5	6	1.793	1.409	1.384	299	282	231
	Provincia	2	1	3						
	Tot. Comuni	2	1	3						
PISA	Città	5	7	10	2.274	3.506	4.688	455	501	469
	Provincia	1	1	1	350	200	370	350	200	370
	Tot. Comuni	2	2	2						
PISTOIA	Città	1		3	209		1.276	209		425
	Provincia		1	3		200			200	
	Tot. Comuni	1	1	3						
PRATO	Città									
	Provincia									
	Tot. Comuni									
SIENA	Città	5	7	4	1.514	1.815	1.518	303	259	379
	Provincia	6	9	9	1.882	3.005	2.629	310	334	282
	Tot. Comuni	4	5	3						
TOTALI	generali	89	103	99	42.273	45.048	44.337	475	437	448
	Capoluoghi	51	54	50	34.155	32.859	32.274	670	609	644
	Altre località	38	49	49	8.118	12.189	12.103	214	249	247
	Comuni	34	29	29						
	CONCERTI PER LE SCUOLE									
Firenze	18	12	18	13.021	7.357	10.197	723	613	567	
	CONCERTI ESEGUITI IN ITALIA FUORI REGIONE									
TOTALI	13	17	6	8.416	24.003	3.121	647	1.412	520	
	CONCERTI ALL'ESTERO									
TOTALI	/	3	4	/	4.200	3.945	/	1.400	985	

Sotto il profilo della promozione verso il pubblico l'iniziativa denominata "Le vie della musica" in collaborazione con la Provincia di Firenze, al secondo anno di attività ha più che raddoppiato i partecipanti. Si tratta di cittadini abitanti nel Mugello, val di Sieve e Chianti, che usufruiscono dei pullman messi a disposizione dall'Amministrazione provinciale per recarsi al teatro Verdi ad assistere a concerti in abbonamento.

E' importante sottolineare il proseguimento della collaborazione con la RAI per quanto riguarda la ripresa radiofonica dei concerti fiorentini che sono regolarmente radiotrasmessi in diretta o in differita nel palinsesto di *RadioTreSuite*. L'Orchestra della Toscana è ormai da oltre cinque anni la compagine orchestrale italiana più trasmessa sui canali radiofonici nazionali, naturalmente dopo l'Orchestra Sinfonica Nazionale della RAI di Torino. Quest'attività, sebbene non vi corrisponda un'entrata economica, è particolarmente interessante per qualificare l'immagine dell'istituzione a livello nazionale. Nel corso del 2007 sono stati trasmessi in diretta due concerti anche su Rete Toscana Classica.

La situazione economica nazionale ha continuato ad avere pesanti ripercussioni sul settore del finanziamento dello spettacolo, anche se i dati resi noti dalla SIAE riguardanti l'afflusso del pubblico ai concerti di musica classica evidenziano il consolidamento degli spettatori rispetto all'anno precedente, cosa che, in effetti, è avvenuta anche all'ORT.

Come si può notare il numero dei concerti realizzati in Toscana è appena diminuito rispetto al 2006. La richiesta di concerti sul nostro territorio è ancora buona nonostante il calo evidenziato dalla SIAE sul territorio nazionale che si attesta fra il 2006 e il 2007 a -5% circa.

Nel quadro della rete che la Fondazione tesse sul territorio, per il settimo anno consecutivo è stata organizzata e realizzata per conto dei Comuni di Gambassi Terme e di Montaione una rassegna cameristica denominata "Classica" per un totale di 8 concerti eseguiti le domeniche di giugno e luglio a cura dei gruppi da camera composti dai nostri musicisti. Anche la partecipazione al Chianti Festival rientra nel concetto di massima diffusione musicale sul territorio.

Al di fuori della Toscana, sul territorio nazionale, le città dove l'orchestra si è esibita sono state anche quest'anno molte e qualificate le sedi: Bologna, Roma, Città di Castello e Perugia (2), Mantova.

Complessivamente il numero delle manifestazioni che l'ORT ha realizzato nel corso del 2007 è stato di 127 (incluso i concerti di musica da camera) a testimonianza della vitalità dell'istituzione, è inoltre un dato significativo anche sotto il profilo occupazionale. Da questo punto di vista segnaliamo l'assunzione a tempo indeterminato tramite concorso di una nuova musicista in orchestra nel ruolo di viola di fila.

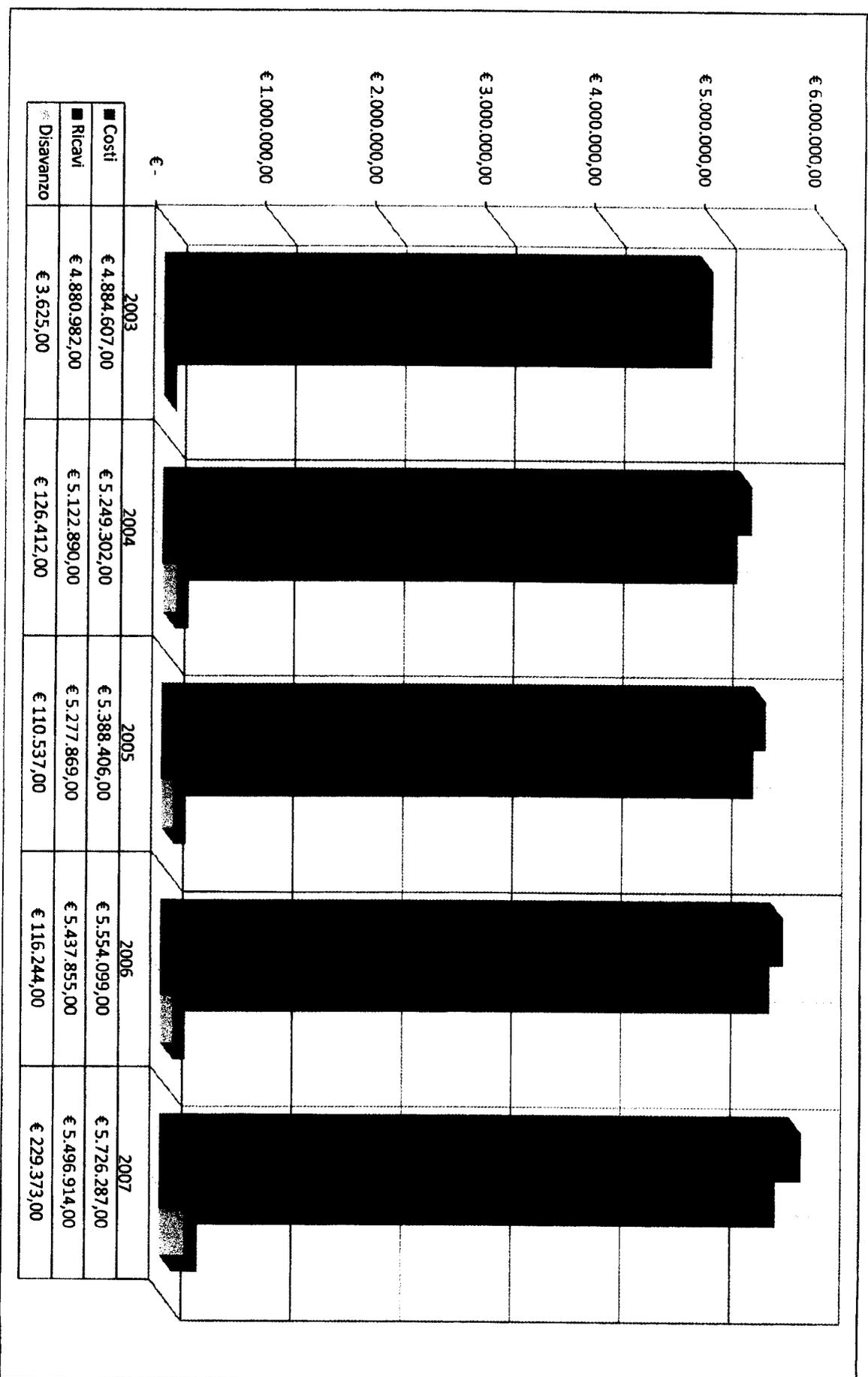
Il Teatro Verdi è stato utilizzato nel corso del 2007 per ben 241 giornate di cui 63 per ospitare esclusivamente le prove dell'Orchestra della Toscana e 178 per spettacoli. Gli spettacoli realizzati in teatro sono così suddivisi in base al genere artistico: 23 concerti di musica classica e 18 spettacoli per le scuole curati dall'ORT, 1 concerto di musica classica di terzi, 2 di operetta, 11 concerti di musica leggera, 85 serate di musical, commedie e balletti, 16 proiezioni di anteprime cinematografiche, infine 22 giornate di utilizzo per spettacoli di beneficenza, convegni e allestimenti.

Il bilancio

Il consuntivo 2007 presenta un saldo negativo di € 229.373,70 pari al 4 % del bilancio totale che trova il pareggio con i costi a € 5.726.287,27 con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 172.187,80 euro (+3%) a conferma del trend di crescita del bilancio della Fondazione come risulta dalla lettura del grafico di tabella 2). L'incremento del bilancio è dovuto in particolare ai costi del personale. La programmazione artistica realizzata con collaborazioni e coproduzioni insieme ad altre istituzioni regionali e nazionali ha influenzato sia i costi che i ricavi contribuendo all'aumento del bilancio: fra i costi alla voce direttori e solisti e fra i ricavi nei proventi di gestione. Il disavanzo è poco meno del doppio dello scorso anno (116 contro 229 mila euro), in linea con le aspettative iniziali (-250.000) che durante il corso dell'esercizio (primo trimestre) parevano volgere al meglio anche grazie all'aumento del FUS, ma che a causa dell'aumento dei tassi bancari e del taglio operato dal Comune di Firenze, è tornato al di sopra dei duecentomila euro. Ovviamente il risultato negativo di bilancio è anche figlio della costante mancanza di adeguamento del contributo di provenienza regionale ormai fermo da cinque anni a 1.730.000 euro. Si segnala che il risultato lordo prima delle imposte evidenzia una situazione negativa di € 145.341,70 data dalla somma algebrica di costi pari a € 5.642.255,27 e ricavi per € 5.496.913,57, sbilancio al quale sommando l'IRAP dovuta per € 84.032,00 giunge al disavanzo complessivo sopra indicato.

Dal punto di vista patrimoniale i disavanzi precedenti sommati a quello del 2007 raggiungono l'importo di 868.283,30 euro a fronte del fondo di dotazione che nominalmente assomma a 3.178.326,12 incrementato di poco più di 5.000 euro grazie alla nuova partecipazione della Provincia di Pistoia. Fondo di dotazione che, al netto dei disavanzi di cui sopra, decresce effettivamente a € 2.310.042,82, cifra ancora rispettabile in considerazione dell'entità del bilancio annuo della Fondazione e del valore delle proprietà immobiliari della stessa. Ciò non toglie che è sempre più opportuno un deciso intervento per il futuro volto a garantire sia l'integrità economica del bilancio annuale, che il reintegro del fondo stesso.

Tabella n. 2 - Andamento del conto economico dal 2003 al 2007



Al dato patrimoniale e al quadro artistico positivo purtroppo continua a non corrispondere un adeguato sostegno pubblico, ciò sebbene lo Stato abbia incrementato la sovvenzione di 60.000 euro rispetto al 2006, ma pur sempre 22.000 in meno del 2005. A fare da contraltare ci ha pensato il Comune di Firenze che ha ridotto da 180 a 149,4mila euro il contributo ordinario.

Il sostegno della Regione alla Fondazione è rimasto immutato rispetto agli esercizi precedenti. Pertanto risulta inevitabile che, anno dopo anno nonostante l'aumentata capacità di auto finanziamento che anche nel 2007 ha superato il 30% dei ricavi, il risultato di esercizio resti negativo e si aggravi ulteriormente.

Il confronto con le aziende private è molto complesso e poco incoraggiante laddove si richiedono supporti economici importanti. Vale la pena però ricordare il successo ottenuto dall'iniziativa di fund raising denominata "Club delle Imprese", volta ad avvicinare le imprese private alla Fondazione tramite lo "scambio" di opportunità (immagine, eventi, ecc.) contro il versamento di limitate quote (€ 10.000), che vengono reinvestite nella produzione. Le adesioni nel 2007 sono aumentate: Autostrade, Aeroporti di Pisa e Firenze, Lungarno Hotels, Giulio Tanini, CPF Costruzioni, Maxitalia, Bassilichi, Gerist, MT Manifattura Tabacchi, BMG Barberino e Toscana Energia.

Investimenti

Nel 2007 gli investimenti si sono concentrati sul risanamento di alcune aree dedicate all'ospitalità del teatro e negli uffici al miglioramento della funzionalità fra i due locali. Infatti, si è proceduto al rifacimento della sala riunioni del teatro che è stata collegata direttamente agli uffici con l'installazione di un ascensore montacarichi. Inoltre sono stati totalmente ristrutturati i due servizi al piano degli uffici e si è proceduto alla sistemazione esterna di una delle corti (quella sopra il bar del teatro) per evitare le infiltrazioni di acqua nel foyer.

Le voci dell'attivo e del passivo sono organizzate in gruppi omogenei idonei a individuare la natura dell'obbligazione o del credito le cui entità corrispondono ai documenti agli atti della Fondazione. Il netto evidenzia il Fondo di dotazione con le rispettive provenienze delle quote. Il totale delle Attività supera i 13,6 milioni di euro. Le passività ammontano a 10.470.531,55 e il netto già ricordato in precedenza è di 3.178.326,12.

IMMOBILIZZAZIONI

Le variazioni più significative intervenute nel corso dell'esercizio sono di seguito esposte in dettaglio, i conti non citati non ne hanno conseguite fatto salvo i casi in cui si è proceduto con l'ammortamento diretto in considerazione della classificazione quali oneri pluriennali, quindi senza dar luogo ad accantonamenti al fondo di ammortamento.

ORT

Immobilizzazioni materiali

- Impianti: + 42.733,22 ascensore e servizi igienici;
- Attrezzature tecniche: + 7.760,00 camera acustica;
- Mobili d'ufficio: + 720,85 acquisto sedie, - 535,00 vendita mobile;
- Macchine elettroniche d'ufficio: + 273,00 acquisto fax e telefono, - 2.673,88 rottamazione cespiti;
- Personal computer: - 18.788,65 rottamazione cespiti, + 7.538,34 acquisti;
- Strumenti musicali: + 9.124,20 acquisto strumenti;
- Strumenti di registrazione: + 1.000,00 miscelatore amplificato, - 731,36 rottamazione cespiti.

Immobilizzazioni immateriali

- Software: + 217,24 acquisto.

TEATRO

Immobilizzazioni materiali

- Impianti: + 18.080,00 impianto messa a norma;
- Impianti termotecnici ed elettrici: + 2.262,46 impiantistica varia;
- Immobile Teatro Verdi: + 4.339,00 interventi servizi;
- Attrezzature tecniche: + 4.175,50 acquisto dimmer
- Mobili: + 11.108,30 arredi tecnici;

Immobilizzazioni immateriali

- Opere ristrutturazione biglietteria: + 4.840,81 ammortamento diretto.

DISPONIBILITA' FINANZIARIE

Il saldo dei conti correnti presso il Monte dei Paschi di Siena e quello della Banca Nazionale del Lavoro sono in attivo a fine anno al pari di quanto avvenuto durante il corso dell'intero esercizio. Ciò è stato ancora una volta possibile grazie al fondo di rotazione che la Regione Toscana ha istituito appositamente per la Fondazione sei anni fa e attraverso il quale usufruiamo dell'anticipazione della sovvenzione statale i cui normali canali di assegnazione e liquidazione accumulano ritardi incompatibili con una corretta gestione e programmazione dell'attività. Dall'esame della Tabella 3 si evincono chiaramente i percorsi che hanno caratterizzato il positivo andamento finanziario del conto di tesoreria nel 2007 raffrontato con il 2006.

DEPOSITI CAUZIONALI

Riepiloga i crediti regolarmente documentati a fronte di depositi per utenze e cauzioni.

CREDITI PER CONTRIBUTI

I crediti per contributi al 31 dicembre sono essenzialmente rappresentati da crediti verso lo Stato per il residuo della sovvenzione 2007 e del contributo del Comune di Firenze. Tali crediti sono in diminuzione rispetto allo scorso fine esercizio.

CREDITI PER PRESTAZIONI

Vi sono rappresentati i crediti derivanti dall'emissione di documenti assoggettati a IVA a fronte di prestazioni concertistiche effettivamente realizzate presso terzi e da incassi in teatri fuori sede sospesi presso l'organizzatore ospite.

CREDITI PER SPETTACOLI OSPITATI

Questo capitolo si riferisce allo sbigliettamento in sospeso per spettacoli che si sono svolti nel teatro Verdi durante i primi mesi del 2008 e che hanno quindi già trovato la loro regolare collocazione.

CLIENTI

Riepiloga crediti certi regolarmente fatturati per prestazioni concertistiche e per il noleggio del teatro. Si segnala che parte di questi crediti sono già stati incassati nel primo trimestre del nuovo esercizio. Il dettaglio è riportato in calce al bilancio.

CREDITI TRIBUTARI

Evidenzia il saldo relativo all'IVA dell'esercizio, il credito che ne risulta sarà recuperato tramite compensazione con altri tributi (F24) come previsto per legge e già realizzato nel 2007:

Credito esercizio 2006	€	+ 88.415,18
Compensazioni F24	"	- 60.000,00
IVA vendite	"	- 239.549,12
IVA c/acquisti	"	<u>+ 224.801,51</u>
IVA a credito 2007	€	+ 13.667,57
		=====

I crediti IRAP e IRES rappresentano l'acconto versato nel corso del 2007 all'erario, il costo totale delle imposte è rilevabile fra i costi nel conto economico e nelle passività fra i fondi.

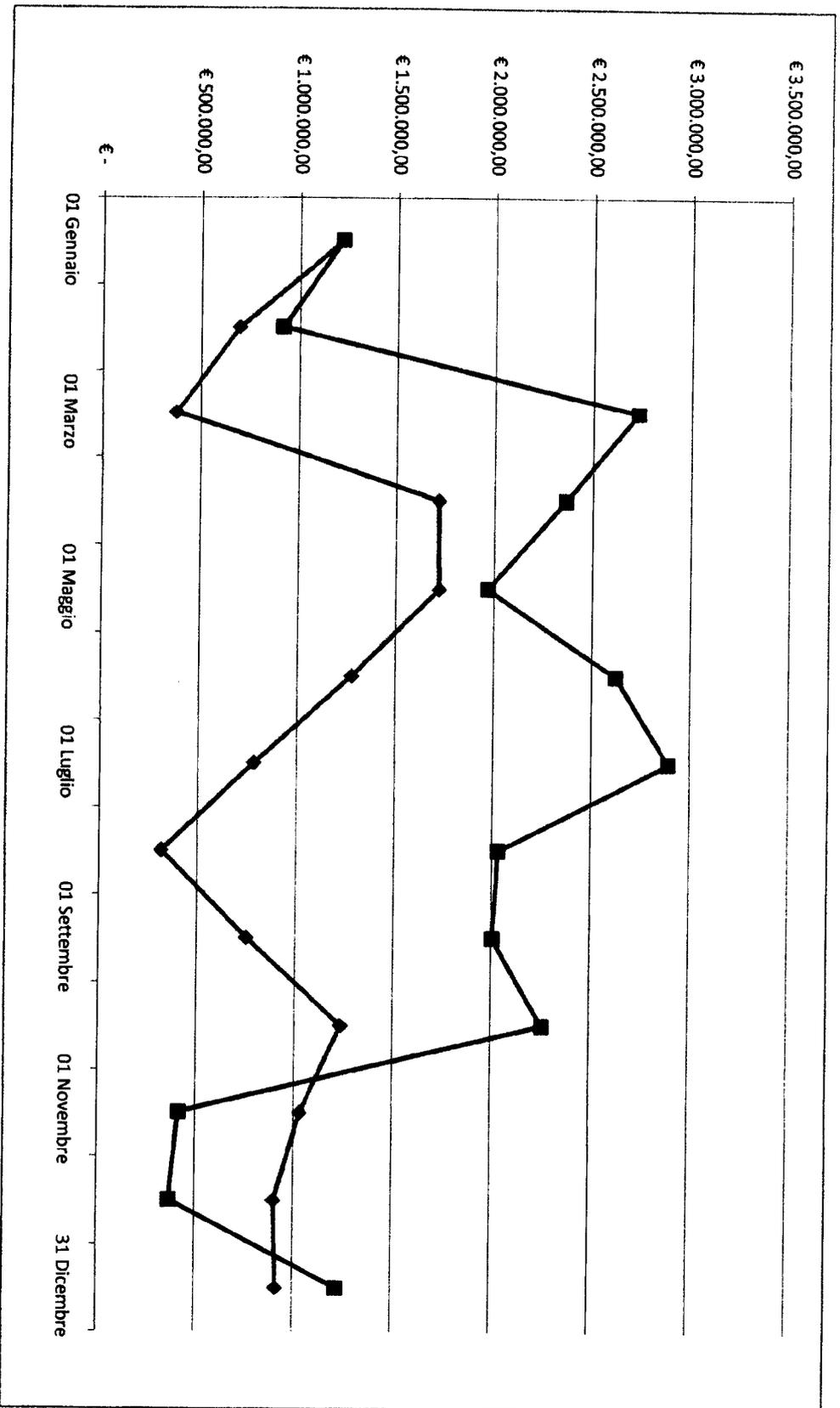
CREDITI VARI

I crediti per contenziosi sono relativi a una causa di lavoro che ha esaurito l'exkursus legale con vittoria della Fondazione nell'autunno del 2003 e che dovrà pertanto essere recuperato presso la controparte.

RISCONTI ATTIVI

In allegato al bilancio sono evidenziati i dettagli da cui deriva il totale dei risconti attivi e dei costi anticipati di competenza del successivo esercizio.

Tabella n° 3 - Andamento finanziario della Tesoreria (M.P.S.) del 2007 (linea blu) e del 2006 (linea rossa) i punti evidenziano il saldo del c/c bancario all'inizio di ogni mese e al 31 Dicembre.



ERARIO ED ENTI PREVIDENZIALI

Riepiloga tutti i debiti nei confronti degli enti previdenziali e assistenziali (ENPALS, INPS, PREVIDAI, INAIL) nonché nei confronti dell'erario (IRPEF) maturati nel mese di dicembre 2007 con gli stipendi e i compensi del personale. Questi debiti sono stati regolarmente liquidati il 16 gennaio scorso nei termini di legge.

CREDITORI DIVERSI

Riepiloga debiti verso il personale, si tratta degli stipendi di dicembre regolarmente liquidati il 5 gennaio.

DEBITI PER PRESTAZIONI E DEBITI PER SPETTACOLI OSPITATI

Questa voce riepiloga i debiti verso spettatori (abbonati e non) e società per prestazioni future dell'ORT, nonché i debiti verso società terze che hanno noleggiato il teatro per spettacoli i cui biglietti sono in prevendita presso la cassa del Teatro. I debiti nei confronti del personale sono relativi agli stipendi del mese di dicembre che come di consueto sono stati liquidati il 5 di gennaio.

RATEI PASSIVI

Riguarda principalmente i debiti maturati nei confronti del personale dipendente per il premio di produzione e la quattordicesima mensilità maturati nel corso del 2006, importi che verranno liquidati alle scadenze prestabilite contrattualmente nel 2007. Il dettaglio è visibile in allegato.

FORNITORI, DEBITI DIVERSI E DEBITI TRIBUTARI

Come nel caso dei crediti verso clienti anche i fornitori sono dettagliati in allegato al presente bilancio. Il debito totale riferito a questa voce è inferiore rispetto a quello consuntivato al 31 dicembre 2005 di 53.051 euro. I debiti tributari si riferiscono all'IRAP in misura pari al costo di competenza dell'esercizio il cui importo è stato rilevato nel conto economico fra i costi, così com'è stato previsto per l'IRES.

Le fatture da pervenire sono di competenza del 2007 anche se datate 2008, sono dettagliatamente elencate in allegato al bilancio.

DEBITI A MEDIO TERMINE

Il debito evidenziato è relativo all'anticipazione del contributo ordinario da parte della Regione Toscana tramite il fondo di rotazione, ha scadenza a settembre prossimo. Nel frattempo la Regione ha già liquidato l'anticipo del 90% della sovvenzione statale per il 2008 permettendoci di finanziare l'attività del primo semestre senza dover ricorrere al fido bancario.

DEBITI A LUNGO TERMINE

La Fondazione nel corso del 2007 ha provveduto a liquidare le due rate del mutuo ventennale contratto con il Monte dei Paschi di Siena. Il debito in conto capitale originario di 3 milioni è sceso a 2.687.593,00 di euro. Dal 1 gennaio 2007 il tasso applicato è stato trasformato da variabile a fisso, ma ciò ha solo limitato i maggiori costi rispetto all'esercizio precedente, infatti gli interessi passivi sono balzati da 116 a 152.000 euro.

FONDI DI AMMORTAMENTO

Al pari delle immobilizzazioni e degli ammortamenti anche i fondi sono stati opportunamente suddivisi fra quelli derivanti da immobilizzazioni imputabili al patrimonio istituzionale e quelli relativi al teatro. Il totale dei fondi di ammortamento corrisponde al 30% circa delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

FONDI DI ACCANTONAMENTO

Il fondo trattamento fine rapporto è stato adeguato tenendo conto delle competenze maturate dal personale, della rivalutazione di legge, nonché delle liquidazioni effettuate nell'anno. A seguito dell'entrata in vigore della nuova legge sulla destinazione del TFR l'importo del fondo è destinato a subire minime variazioni nel prossimo futuro e con il tempo a scomparire del tutto.

ALTRI FONDI

L'importo facente capo al fondo ristrutturazione immobili corrisponde al contributo residuo per i lavori di ristrutturazione del Teatro effettuati nel corso degli anni e che saranno impiegati per ulteriori interventi di risanamento e messa a norma nel 2008.

FONDO DI DOTAZIONE

Abbiamo già segnalato che il valore nominale del fondo è di € 3.178.326,12 a seguito dell'adesione della Provincia di Pistoia. Naturalmente il disavanzo dell'esercizio 2007 sommato ai disavanzi precedenti erode il fondo il cui valore reale è pertanto di € 2.310.053,46, ovvero corrisponde al 72% del nominale.

Tabella n. 4 - Fondazione ORT - Ricavi attività istituzionale (escluso gestione del teatro)

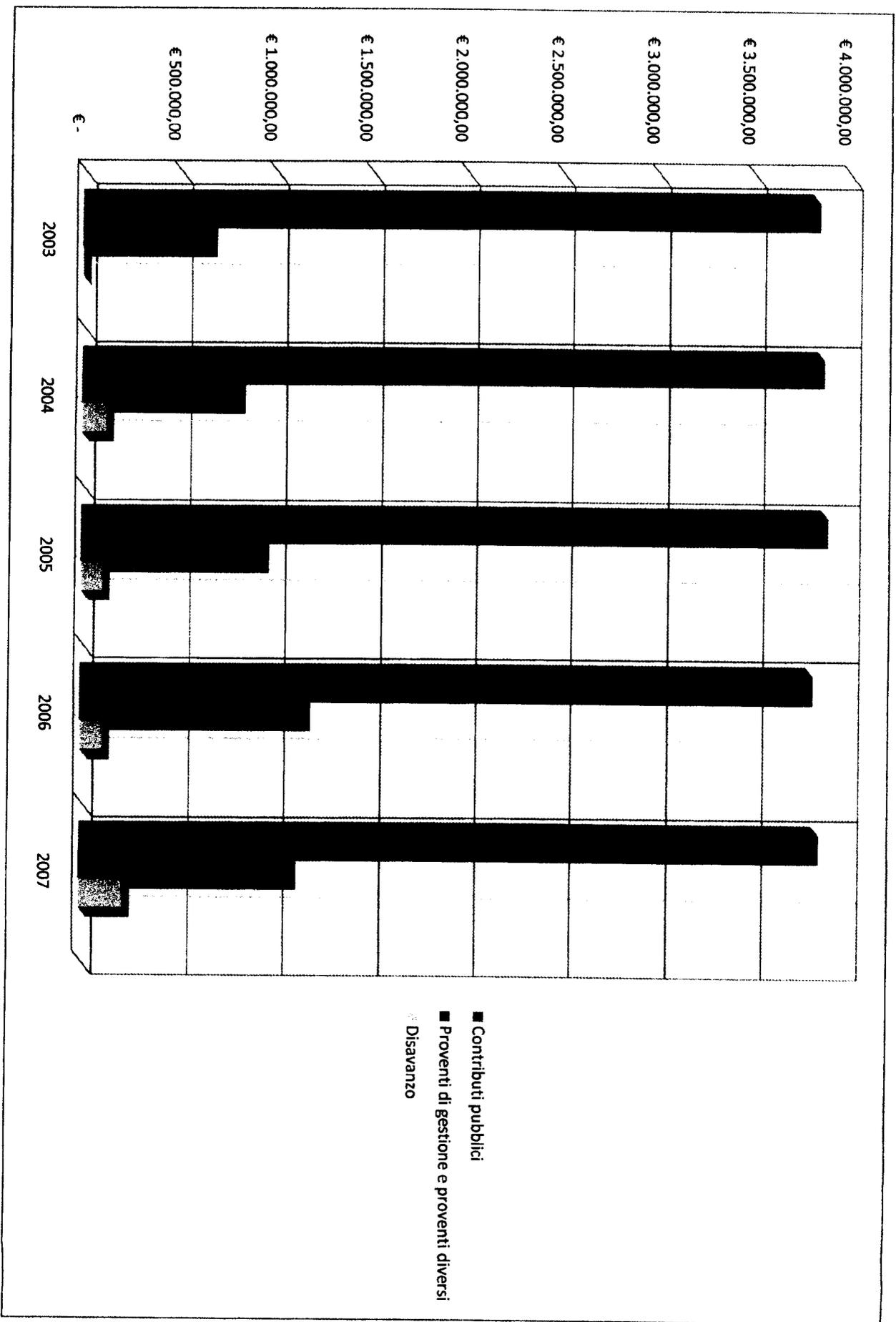
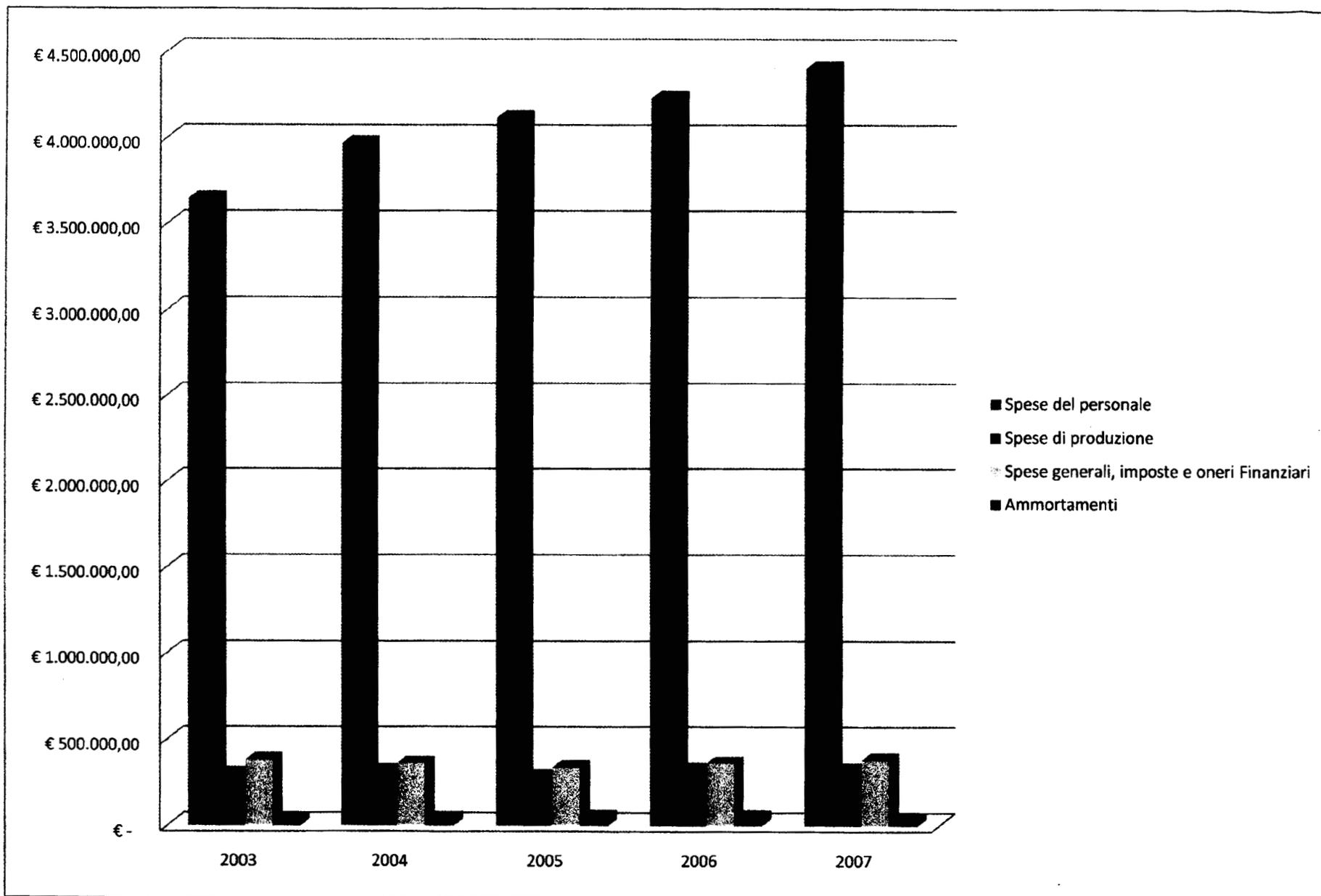


Tabella n. 5 - Fondazione ORT - Costi attività istituzionale (escluso gestione del teatro)



Abbiamo già ricordato che il bilancio sotto il profilo economico in termini assoluti si è attestato a 5.726.287,27 di euro con un disavanzo di gestione prima delle imposte pari a € 145.341,70 e un disavanzo finale di € 229.373,70. E' interessante il confronto fra i conti economici dell'ultimo quinquennio che abbiamo rappresentato in forma grafica nelle tabelle n. 4 e 5.

RICAVI

CONTRIBUTI E SOVVENZIONI

La sovvenzione ordinaria dello Stato nel 2007 è risalita a € 1.860.000 (+ 60.000) in corrispondenza con l'incremento del Fondo Unico dello Spettacolo. Il contributo della Regione Toscana è rimasto invariato per il quinto anno consecutivo, ciò nonostante fosse lecito aspettarsi un incremento che potesse mitigare il forte impatto sui costi causato dal continuo aumento del costo della vita. E' superfluo ricordare che pure in assenza di una vera decurtazione, la mancanza di un adeguamento all'inflazione rappresenta comunque una perdita di capacità d'investimento per la Fondazione.

PROVENTI DI GESTIONE

Nel loro complesso i proventi di gestione (istituzionali e per la gestione del teatro) raggiungono il 30,48% circa del bilancio totale della Fondazione con un ulteriore incremento percentuale (30,39) rispetto all'anno precedente come si evince dalla tabella di comparazione n. 6. Per il secondo anno consecutivo i proventi di gestione superano il tetto del 30% dei ricavi (copertura dei costi al 29,26%), ciò è avvenuto in coincidenza con un biennio molto complesso dal punto di vista economico, l'aumento dei proventi grazie alle collaborazioni con terzi ha in parte attenuato i problemi derivanti dalla staticità contribuzione pubblica.

Mantenere il "peso" dei contributi pubblici al di sotto del 70% è positivo e auspicabile il suo decremento, anche se l'obiettivo del pareggio di bilancio non può essere raggiunto a prescindere dall'aumento dei contributi pubblici o in alternativa dalla riduzione dell'attività concertistica sia sotto il profilo qualitativo che quantitativo.

I proventi di gestione sono naturalmente distinti in base alla loro provenienza fra quelli direttamente derivanti dall'attività istituzionale e quelli relativi alla gestione del teatro.

PROVENTI DIVERSI

Anche le componenti di questo capitolo sono state suddivise in relazione alla loro destinazione, la consistenza resta alta: € 162.750, corrisponde al 2,96% circa del totale dei ricavi. Rilevante la consistenza degli interessi attivi che hanno raggiunto la somma di 43.190 euro, così come le sopravvenienze e le insussistenze che sono dettagliate negli allegati del bilancio ed hanno rappresentato una straordinaria eccezionalità che ha contribuito a limitare il disavanzo.

TABELLA n. 6 - RICAVI: bilanci consuntivi dal 2003 al 2007 (cifre espresse in Euro, arrotondamenti senza decimali)

RICAVI	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%
Contributi e sovvenzioni										
Stato attività ordinaria	1.848.368		1.882.000		1.882.000		1.800.000		1.860.000	
Stato estero	4.000		/		/		/		/	
Regione Toscana	1.730.000		1.730.000		1.730.000		1.730.000		1.730.000	
Comune di Firenze	188.424		185.924		180.000		180.000		149.400	
Comuni, Province e privati	39.768		39.768		88.948		76.659		81.569	
Subtotale	3.810.560	78,0	3.837.692	74,91	3.860.948	73,15	3.786.569	69,63	3.820.969	69,51
Proventi di gestione										
Incassi biglietteria	195.783		201.239		251.266		249.599		206.821	
Attività in Italia	297.072		493.672		586.204		713.778		641.173	
Attività all'estero	13.000		/		/		36.000		58.900	
Sponsorizzazioni	3.400		52.600		43.080		25.893		94.032	
Registrazioni radiofoniche	/		1.000		2.500		1.000		9.058	
Teatro Verdi	374.966		427.582		432.998		444.190		503.209	
Subtotale	884.222	18,1	1.176.073	22,95	1.316.049	24,94	1.470.460	27,04	1.513.193	27,53
Altri proventi	186.202	3,9	109.125	2,14	100.874	1,91	180.825	3,33	162.750	2,96
TOTALE RICAVI	4.880.982	100,0	5.122.890	100,0	5.277.869	100,00	5.437.854	100,00	5.498.912	100,00
DISAVANZO	3.624		126.412		110.537		116.245		229.374	
TOTALE A PAREGGIO	4.884.608		5.249.302		5.388.406		5.554.099		5.726.286	



Abbiamo già esaminato nella presentazione i fattori che hanno portato all'aumento dei costi rispetto al 2006, cioè l'incremento dell'attività presso terzi che spesso hanno preso direttamente in carico i compensi dei direttori e dei solisti, e il costo del personale. Come si evince dalla Tabella n. 7 l'aumento è avvenuto principalmente all'interno delle voci che riguardano l'attività istituzionale piuttosto che da quelle gestionali del teatro che ha registrato un utilizzo superiore a quello realizzato l'anno scorso.

SPESE DEL PERSONALE

Come si rileva dalla tabella n. 7 questo capitolo rappresenta circa l'81,8% del totale con un aumento dell'1% rispetto al 2006. Al suo interno il capitolo è stato suddiviso nelle tre consuete aree di classificazione del personale: artistica, tecnica e amministrativa, queste ultime due a loro volta ulteriormente suddivise in base alla missione: a) istituzionale: ispettore e tecnici al seguito dell'orchestra, direzione generale e artistica, contabilità e personale, ufficio stampa e segreteria; b) di gestione del teatro: amministrazione e biglietteria, custodia, personale di sala e di palcoscenico.

Il personale in forza alla Fondazione al 31 dicembre 2007 è il seguente:

attività istituzionale

- 35 professori d'orchestra a tempo indeterminato,
- 1 ispettore d'orchestra e archivistica a tempo indeterminato,
- 2 tecnici a tempo indeterminato,
- 2 macchinisti con contratto stagionale a tempo determinato (parzialmente anche per gestione teatro),
- 8 amministrativi a tempo indeterminato di cui due part-time,

il contratto di lavoro adottato per il personale suddetto e per le assunzioni a termine relative ai ruoli vacanti è il CCNL degli enti lirici e sinfonici con integrativo aziendale;

attività di gestione del teatro Verdi

- 1 responsabile della biglietteria con contratto a tempo indeterminato,
- 1 custode con contratto part-time a tempo indeterminato,
- 1 capo elettricista con contratto stagionale a tempo indeterminato,
- 1 capo macchinista con contratto stagionale a tempo indeterminato,
- 1 responsabile di sala con contratto stagionale a tempo determinato,
- 14 assistenti di sala con contratto part-time stagionale a tempo determinato,
- 4 cassieri con contratto stagionale, due dei quali part-time;

per tutto il personale che svolge in forma esclusiva l'attività in teatro il contratto di lavoro adottato è il CCNL degli esercizi teatrali con alcune integrazioni aziendali.

Inoltre risultano in forza:

- 1 direttore generale con contratto da dirigente d'azienda a tempo indeterminato,
- 1 direttore artistico con contratto professionale di durata triennale.

Considerando che l'organico medio stagionale dell'orchestra è di 44 elementi si precisa che la Fondazione provvede ad assunzioni a termine per integrare l'organico orchestrale ed effettuare le eventuali sostituzioni degli stabili tramite graduatorie appositamente stilate dalla direzione artistica a seguito di audizioni pubbliche bandite periodicamente per categoria di strumento e ruolo. Peraltro si segnala che nel 2007 si sono svolti due concorsi pubblici per i seguenti ruoli vacanti in orchestra: altro primo violoncello e viola di fila. Il primo non ha dato alcun esito, il secondo ha portato all'assunzione di un nuovo elemento.

Le giornate lavorative retribuite ai fini contributivi versate al personale della Fondazione nel 2007 sono state 16.931 per quanto riguarda l'attività istituzionale e 1.655 per la gestione del teatro.

PERSONALE ARTISTICO E COLLABORATORI

Tutti i costi inerenti a questa voce sono ovviamente imputabili all'attività istituzionale. Il loro "peso" è considerevole, all'interno dei costi del personale ne rappresentano da soli il 78% e nel complesso del bilancio della Fondazione sono il 63,38%. Queste percentuali ci ricordano quanto siano scarsi se non addirittura inesistenti i margini di manovra gestionali in possesso della direzione, anche perché il costo sostenuto per il personale orchestrale stabile (l'organico standard) è in larga parte un costo fisso e rappresenta il 74% del totale delle spese del personale artistico. Viceversa le spese per l'organico orchestrale aggiunto sono un costo variabile essendo in funzione esclusiva del repertorio musicale programmato; anche i compensi e le spese per i direttori e i solisti ospiti, cori e balletti rappresentano una variabile della programmazione legata sia alla qualità artistica espressa che al repertorio programmato e vengono decisi in autonomia dal direttore artistico.

PERSONALE TECNICO E COLLABORATORI

I costi del personale tecnico sono aumentati sia per quanto riguarda l'attività istituzionale che la gestione del teatro. Se nel secondo caso l'aumento è causato dall'incremento dell'attività di affitto del teatro che trova riscontro nell'aumento dei proventi, nel caso delle spese relative direttamente all'ORT ciò è dipeso dal rinnovo del contratto di lavoro. Soprattutto ha inciso l'utilizzo della nuova camera acustica entrata in funzione a novembre del 2006, per il montaggio e lo smontaggio della quale è necessario l'intervento di macchinisti specializzati che, dopo un primo semestre di "rodaggio" con retribuzione "a giornata", sono stati assunti a tempo determinato con contratto stagionale assorbendo in tal modo anche i costi per i facchinaggi che sono riferiti quasi esclusivamente al primo semestre e alla sistemazione della platea per lavori estivi. A partire dal bilancio 2008, fatto salvo casi straordinari, il costo del personale tecnico sarà ridotto rispetto al 2007 di circa 10.000 euro. Da segnalare che il basso costo del 2006 risentiva del pensionamento di uno dei tecnici storici che seguivano l'orchestra, con ciò offrendo uno scenario poco reale sotto il profilo economico e lavorativo.

PERSONALE AMMINISTRATIVO E COLLABORATORI

Il costo del personale amministrativo conferma la tendenza generale all'aumento anno dopo anno derivante dall'anzianità di servizio del personale e alle rivalutazioni di legge. Per quanto riguarda il personale del teatro il consuntivo non si discosta di molto dall'esercizio precedente, l'incremento concerne la rivalutazione dello stipendio del Responsabile della biglietteria e l'inserimento di una quarta cassiera per due giorni la settimana, stagionale, per far fronte al riposo del restante personale.

TABELLA n. 5 - COSTI: bilanci consuntivi dal 2002 al 2007 (cifre espresse in Euro, arrotondamenti senza decimali)

COSTI	2003	%	2004	%	2005	%	2006	%	2007	%
Spese per il personale	3.853.993	78,9	4.200.427	80,0	4.344.624	80,6	4.488.359	80,8	4.685.168	81,8
Spese di produzione	425.380	8,7	465.061	8,9	434.541	8,1	471.584	8,5	487.793	8,5
Spese generali	298.048	6,1	263.912	5,0	278.051	5,2	289.682	5,2	247.937	4,3
Interessi passivi	158.777	3,2	146.355	2,8	122.608	2,3	121.716	2,2	157.302	2,8
Ammortamenti	92.117	1,9	99.273	1,9	138.891	2,6	107.418	1,9	84.054	1,1
Imposte	58.294	1,2	74.273	1,4	69.691	1,2	75.340	1,4	84.032	1,5
TOTALE COSTI	4.884.607	100,00	5.249.301	100,00	5.388.406	100,00	5.554.099	100,00	5.726.286	100,00

SPESE DI PRODUZIONE

Le spese di produzione rappresentano anche quest'anno nel loro complesso l'8,5% del bilancio con un aumento di appena 16.000 euro rispetto all'anno precedente. Le spese sono rimaste inalterate nella loro composizione fatta eccezione per i costi di trasporto e soggiorno sostenuti in occasione delle tournées. Particolare rilievo è dato come di consueto alla cura della promozione degli spettacoli che si traduce in costi tipografici e pubblicitari. All'interno del totale le spese relative all'attività istituzionale rappresentano il 66,4% contro il 33,6% imputabile alla gestione del teatro con diminuzione della forbice dovuta all'incremento dell'attività del teatro.

SPESE GENERALI E ONERI FINANZIARI

La gestione ha come di consueto posto particolare attenzione al contenimento dei costi fissi, nel complesso il valore numerico delle spese generali è diminuito sensibilmente rispetto allo scorso anno dove figuravano spese una tantum irripetibili per circa 35.000 euro. Inoltre sono ridotti i costi relativi alle assistenze e alle manutenzioni.

Come abbiamo già avuto modo di specificare nella prima parte della relazione gli oneri finanziari sono notevolmente cresciuti rispetto allo scorso esercizio a causa dell'aumento del tasso d'interesse sul mutuo ipotecario. La congiuntura internazionale ci aveva già consigliato a novembre 2006 di rinunciare al tasso variabile (fino ad allora molto vantaggioso) per optare al fisso consentendoci di "limitare i danni" che comunque hanno provocato un aggravio di 36.000 euro rispetto al 2006, e di poco meno di 50.000 rispetto al piano di ammortamento primario.

AMMORTAMENTI

Su tutti i cespiti di proprietà della Fondazione sono stati rilevati ammortamenti in misura intera fatto salvo per mobili e arredi d'ufficio nonché per gli acquisti fatti nel corso dell'esercizio per i quali si è proceduto nella misura del 50% ritenendo detta misura adeguata al deperimento subito dai beni nell'esercizio. Per le due proprietà immobiliari: teatro e uffici, come di consueto, non si è proceduto ad alcun ammortamento in considerazione dei valori iscritti a bilancio e dell'andamento del mercato immobiliare. La drastica riduzione del costo generale (- 43.000 euro) rispetto al 2006, è dovuta al completo ammortamento di alcuni importanti cespiti avvenuto al termine dell'esercizio sopracitato.

IMPOSTE

Abbiamo ritenuto opportuno evidenziare separatamente le imposte sostenute per l'esercizio (IRAP) in modo da dare rilievo al loro peso sul risultato di bilancio che equivale a 84.032 euro (in aumento di ottomila euro rispetto allo scorso anno) corrispondenti all'1,46% dei costi.

ADEMPIMENTI DI LEGGE

Si segnala che la Fondazione, in ottemperanza all'articolo 34, comma 1, lettera g), in materia di protezione dei dati personali, approvato con Digs 196/2003 e del punto 19 del relativo disciplinare tecnico in materia di misure di sicurezza, ha redatto e adottato il documento programmatico sulla sicurezza (DPS) nominando responsabile il rag. Simone Grifagni.

Inoltre la Fondazione adempie agli obblighi di prevenzione e protezione di cui al Digs 626/94 come modificato con Digs 242/96 mediante la redazione e l'aggiornamento periodico del documento di valutazione dei rischi (sia per il teatro che per gli uffici) e delle procedure da attuare in caso di incendio ed evacuazione. A far data dal 15 settembre 2005 l'incarico di responsabile del servizio è stato esternalizzato alla Società Soluzione S.r.l., nella persona del suo rappresentante.

Infine si ricorda che durante il corso del 2005 il Teatro Verdi è stato sottoposto a una visita tecnica da parte della Commissione Provinciale di Vigilanza presieduta dal Vice-Prefetto. Al termine della verifica che ha dato esito positivo, il Comando Provinciale dei Vigili del Fuoco, su parere della Commissione, ha rilasciato il Certificato di Prevenzione Incendi con scadenza al 9 dicembre 2011.

Conclusioni e prospettive

Nella relazione di accompagnamento al bilancio consuntivo 2006 si faceva esplicito riferimento alla necessità di ottenere maggiori finanziamenti pubblici per 250.000 euro al fine di garantire il pareggio del bilancio per l'anno successivo, mantenendo inalterata la qualità della programmazione artistica prodotta e ormai già programmata.

Come abbiamo rilevato dall'analisi del consuntivo purtroppo le legittime aspettative dell'istituzione sono state frustrate. In particolare è venuto meno l'aggiornamento del contributo da parte della Regione Toscana che ormai da sei anni mantiene inalterato in 1.730.000 il suo contributo. Da par suo la sovvenzione del Ministero, seppure in recupero di 60.000 euro rispetto al 2006, resta largamente inferiore a quanto esprime e rappresenta in campo nazionale e internazionale l'istituzione. Peraltro il maggior contributo statale ottenuto è stato in buona parte vanificato dall'ingiustificata riduzione dell'apporto proveniente dal Comune di Firenze.

In questo contesto particolare rilievo assume per il secondo anno consecutivo il mantenimento dei ricavi al di sopra della soglia del 30%. Ciò è stato possibile grazie all'apporto delle aziende private facenti parte del Club delle Imprese che al suo secondo anno di attività ha quasi raddoppiato le adesioni. Un importante contributo è altresì giunto dalla diversificazione (seppure minima) dell'attività in ambito lirico che in prospettiva potrà essere ulteriormente incrementata. In merito a quest'obiettivo della Fondazione, già ampiamente illustrato alla Regione e ai Teatri competenti, dovrà corrispondere un processo "politico" ed economico di valorizzazione e centralizzazione dell'ORT sul territorio quale strumento operativo unico della Regione Toscana nei rapporti con i teatri e i festival lirici più significativi.

Per quanto riguarda il 2008 si segnalano fin d'ora le positive assegnazioni di contributi da parte delle Fondazioni bancarie del Monte dei Paschi di Siena e della Cassa di Risparmio di Firenze che in passato hanno dato un sostegno esiguo e intermittente. In questo caso l'obiettivo della Fondazione è quello di consolidare i contributi e renderli continuativi nel tempo.

Restano due incertezze che potranno condizionare significativamente l'esercizio in corso sia sotto il profilo economico che di gestione delle risorse umane. Si tratta infatti del rinnovo dei contratti di lavoro scaduti, sia quello nazionale, che la Fondazione "subirà" passivamente, sia quello aziendale attualmente congelato in attesa di verificare gli sviluppi del primo nonché dell'assegnazione statale che si preannuncia per il prossimo maggio purtroppo senza significative variazioni.

p.

IL COMITATO ESECUTIVO
LA PRESIDENTE
(dott.ssa Rosa Maria Di Giorgi)



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2007

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2007 approvato dal Comitato Esecutivo nella seduta del 04 Marzo 2008 è predisposto ai sensi dell'articolo 9 del vigente statuto.
Tale bilancio si può riassumere nel modo seguente:

Attività	€ 12.780.585,01
Disavanzi esercizi precedenti	€ 638.898,96
Disavanzo esercizio 2007	€ 229.373,70
Totale	€ 13.648.857,67
<hr/>	
Passività	€ 10.470.531,55
Fondo di dotazione	€ 3.178.326,12
Totale	€ 13.648.857,67

Risultato che così traspare anche dal Conto Economico che così si sintetizza:

Proventi e rendite	€ 5.496.913,57
Spese e perdite	€ 5.726.287,27
Disavanzo esercizio 2006	€ 229.373,70

Per quanto riguarda il nostro mandato nel corso dell'esercizio, ed in sede di chiusura, abbiamo effettuato i controlli e le verifiche a noi imposte dall'art. 13 dello Statuto Sociale.

Abbiamo partecipato alle riunioni degli Organi amministrativi, potendo con ciò osservare la corrispondenza dell'operato a quanto previsto dallo Statuto della Fondazione.

I controlli eseguiti consentono di attestare la corrispondenza delle poste del bilancio con le risultanze dei libri e delle scritture contabili tenuti regolarmente.

Il Comitato Esecutivo descrive esaurientemente, nella sua relazione al bilancio, l'attività svolta dall'Ente nell'esercizio, analizzando l'andamento dei proventi e delle spese, indicando i criteri seguiti per l'iscrizione delle attività e delle passività, nonché gli stanziamenti dei fondi, commentando analiticamente le principali voci attive e passive.

Per le poste di bilancio sulle quali siamo tenuti a fornire informazioni particolari si dichiara che:

- 1) I ratei ed i risconti sono stati imputati in bilancio facendo riferimento a tecniche computistiche per la quota di competenza dell'esercizio;
- 2) I debiti di imposta IRPEF corrispondono a partite aperte al 31 Dicembre relative a ritenute alla fonte;
- 3) I Crediti per contributi pubblici sono tutti regolarmente deliberati e di competenza dell'esercizio;
- 4) Riguardo agli ammortamenti, per quanto attiene le quote a carico dell'esercizio, concordiamo con la illustrazione fatta nella relazione degli Amministratori;
- 5) Il fondo trattamento fine rapporto esistente alla data del 31/12/2006 è stato rivalutato secondo quanto previsto dalla normativa vigente in materia. Per le quote maturate la Fondazione ha provveduto ad effettuare i versamenti agli Enti competenti
- 6) Per quanto riguarda il patrimonio della Fondazione, riportiamo di seguito la situazione al netto dei disavanzi.

Residuo disavanzi al 31/12/2006	€ 638.898,96
disavanzo esercizio 2007	€ 229.373,70
Totale disavanzi al 31/12/2007	€ 868.272,66

Fondo di dotazione al 31/12/2007	€ 3.178.326,12
Totale Fondo di dotazione	€ 3.178.326,12

7) Per quanto riguarda il confronto con il bilancio preventivo dell'esercizio 2007 riportiamo il seguente riepilogo:

Previsione proventi	€ 5.469.000,00
Consuntivo proventi	€ 5.496.913,57
Differenza per maggiori proventi	€ 27.913,57

Previsioni spese	€ 5.469.000,00
Consuntivo spese	€ 5.726.287,27
Differenza per maggiori spese	€ 257.287,37

Differenza per maggiori proventi	€ 27.913,57
Differenza per maggiori spese	€ 257.287,27
Disavanzo di competenza	€ 229.373,70

8) I conti d'ordine rilevano gli importi da riversare per prevendite e contratti estimatori che corrispondono agli impegni contrattuali assunti.

Il Collegio dà atto che a norma dell'art. 9 dello Statuto Sociale il Comitato Esecutivo ha deliberato le variazioni che hanno determinato, per sintesi, il risultato sopra evidenziato. Per i motivi sopra esposti il Collegio può affermare che il bilancio sottoposto alla approvazione del Consiglio di Amministrazione risponde ai requisiti di chiarezza e precisione di cui al dettato dell'art. 2423 del Codice Civile nonché a quanto dispone lo Statuto Sociale; rappresenta un quadro fedele della situazione patrimoniale, finanziaria e del reddito della Fondazione ed esprime pertanto parere favorevole alla sua approvazione.

Firenze, 8 APR. 2008

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Prof. Roberto Giacinti

Dott. Rino Cacciamani

Dott. Paolo Formichi

IMMOBILIZZAZIONIImmobilizzazioni materialiImmobilizzazioni materiali ORT

- Immobili: sede Via Verdi 5	543.630,37	
- Impianti ufficio	68.527,78	
- Attrezzature tecniche	167.015,85	
- Strumenti musicali	115.381,35	
- Automezzi	47.387,10	
- Mobili d'ufficio	40.149,49	
- Macchine meccaniche d'ufficio	813,16	
- Macchine elettroniche d'ufficio	8.679,24	
- Computer	50.033,49	
- Telefoni cellulari	2.892,69	
- Strumenti di registrazione	4.586,39	
- Oneri pluriennali vestiario orchestra	4.222,89	1.053.319,80

Immobilizzazioni materiali Teatro Verdi

- Immobili: Teatro Verdi	6.722.119,00	
- Immobili: fondo Via Isola delle Stinche	124.703,34	
- Impianti	458.627,36	
- Attrezzature tecniche	575.311,49	
- Impianti termotecnici ed elettrici	19.309,00	
- Macchinari proiezione e impianto sonoro	57.281,02	
- Mobili d'ufficio e arredamento	773.355,95	
- Macchine elettroniche d'ufficio	7.548,64	
- Computer	27.682,05	
- Opere ristrutturazione biglietteria	12.102,03	8.778.039,88

Immobilizzazioni immaterialiImmobilizzazioni immateriali ORT

- Archivio registrazioni discografiche	25.409,67	
- Proprietà intellettuali	21.408,17	
- Software uffici	4.332,03	51.149,87

Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni

- Fondazione Rete Toscana Classica	20.000,00	
- Politeama S.p.A.	516,46	20.516,46

LIQUIDITA'Disponibilità finanziarie

- Cassa contanti ORT	4.987,45	
- Cassa contanti teatro	26.160,70	
- Cassa assegni teatro	5.161,00	
- Monte dei Paschi di Siena c/c tesoreria	914.309,29	
- Monte dei Paschi di Siena bancomat	248.218,33	
- Banca Nazionale del Lavoro c/c teatro	98.277,41	
- Deposito titoli in obbligazioni	500.000,00	1.797.114,18

DISPONIBILITA'Depositi cauzionali

- SIAE Firenze e Regione	10.271,07	
- Utenze e servizi (Telecom, Enel, ecc.)	5.471,06	
- Biglietteria del Teatro	2.324,06	18.066,19

CREDITI A BREVE E MEDIO TERMINECrediti per contributi

- Sovvenzione ordinaria Stato 2007 (saldo 20%)	372.001,81	
- Comune di Firenze contributo 2007	149.400,00	
- Fondazione Teatro di Pisa contributo 2007	4.131,00	
- Provincia di Pisa contributo 2007	7.625,00	
- Provincia di Pistoia contributo 2007	10.164,57	543.322,38

<u>Crediti per prestazioni</u>		
- Fatture da emettere (*)	34.932,14	
- Incassi concerti fuori sede	10.262,16	45.194,30
<hr/>		
<u>Crediti per spettacoli ospitati</u>		
- Charta S.r.l.	40.681,30	
- Box Office Firenze	434,00	41.115,30
<hr/>		
<u>Clienti (*)</u>		
<hr/>		
<u>Crediti tributari</u>		
- Credito IVA 2007	13.667,57	
- Acconto IRAP	71.013,00	
- Acconto IRES	1.745,00	
- Ritenute alla fonte	19.354,25	
- Ritenute su interessi attivi	9.233,41	115.013,23
<hr/>		
<u>Crediti vari</u>		
- Contenziosi legali in corso	7.172,51	
- Stato per servizio di vigilanza teatro 2006	22.568,36	
- Mediolanum (T.F.R.)	319,45	
- Fornitori	2.807,81	32.868,13
<hr/>		
<u>Risconti attivi (*)</u>		
		58.012,51

Disavanzo esercizi precedenti	€	638.898,96
-------------------------------	---	------------

DEBITI A BREVE TERMINEErario ed Enti previdenziali

- E.N.P.A.L.S.	92.150,00	
- I.N.P.S.	11.455,00	
- I.N.P.S. Collaboratori	695,00	
- P.R.E.V.I.N.D.A.I.	4.599,91	
- IRPEF dipendenti	135.123,27	
- IRPEF autonomi	16.444,82	
- IRPEF collaborazioni coordinate e continuative	1.666,32	
- I.N.A.I.L.	3.638,24	265.772,56

Creditori diversi

- Stipendi personale artistico tempo indeterminato	59.174,00	
- Stipendi personale artistico tempo determinato	11.386,30	
- Stipendi personale artistico aggiunto	6.577,54	
- Stipendi personale tecnico	3.049,00	
- Stipendi personale uffici	17.283,18	
- Stipendi personale teatro	24.979,93	
- Cessione 1/5 stipendi dipendenti	362,00	122.811,95

Debiti per prestazioni

- Rateo abbonamenti concerti a Firenze e Toscana	82.835,84	
- Preveduta concerti a Firenze	5.792,40	88.628,24

Debiti tributari

- IRAP		84.032,00
--------	--	-----------

Debiti diversi

- Fatture da pervenire (*)	38.506,27	
- Clienti c/anticipi	2.000,00	
- Amministrazioni condominiali	1.423,64	
- VVF Pagliano e PRG	30.283,84	72.213,75

Debiti per spettacoli ospitati

- Preveduta spettacoli di terzi	328.155,53	
- Box Office Firenze	9.866,56	
- Preveduta Firenze dei Teatri	1.776,00	339.798,09

Ratei passivi (*)

395.704,21

Fornitori (*)

224.235,36

DEBITI A MEDIO TERMINERegione Toscana per fondo di rotazione L.R. 24/02

1.620.000,00

DEBITI A LUNGO TERMINEMutuo ventennale Monte dei Paschi di Siena

2.687.593,00

FONDI DI AMMORTAMENTOORT

- Impianti	55.850,18	
- Attrezzature tecniche	158.679,74	
- Strumenti musicali	98.036,54	
- Automezzi	33.183,90	
- Mobili d'ufficio	29.362,56	
- Macchine meccaniche d'ufficio	813,16	
- Macchine elettroniche d'ufficio	8.218,70	
- Computer	41.105,46	
- Telefoni cellulari	2.627,43	
- Archivi registrazioni discografiche	4.449,78	
- Strumenti di registrazione	3.365,57	435.693,02

Teatro Verdi			
- Immobili: Teatro Verdi	1.087.628,37		
- Impianti	441.684,03		
- Impianti termotecnici ed elettrici	9.477,89		
- Attrezzature tecniche	556.712,28		
- Macchinari proiezione e impianto sonoro	56.147,12		
- Mobili d'ufficio	756.711,17		
- Macchine elettroniche d'ufficio	6.867,42		
- Computer	27.333,05	2.942.561,33	3.378.254,35

FONDI DI ACCANTONAMENTO			
- T.F.R.	1.047.434,41		
- Fondo INPS	14.361,00		
- Fondo Ass. Generali	979,05		
- Fondo Mediolanum	313,02		1.063.087,48

ALTRI FONDI			
- Fondo ristrutturazione teatro			128.400,52

Arrotondamenti			0,04
----------------	--	--	------

FONDO DI DOTAZIONE			
- Regione Toscana	3.090.528,45		
- Comune di Firenze	77.468,53		
- Provincia di Firenze	5.164,57		
- Provincia di Pistoia	5.164,57		3.178.326,12

Conti d'ordine			
- Prevendita spettacoli Teatro Verdi	328.155,53		
- La Fenice per bookshop Teatro	1.379,23		
- Libreria Salimbeni per bookshop Teatro	2.283,00		
		€	331.817,76

CONTRIBUTI E SOVVENZIONI**ORT**

- Ministero Beni e Attività Culturali	1.860.000,00		
- Regione Toscana	1.730.000,00		
- Provincia di Firenze	40.000,00		
- Provincia di Siena	10.000,00		
- Provincia di Livorno	3.099,00		
- Provincia di Pisa	7.625,00		
- Provincia di Pistoia	5.000,00		
- Comune di Firenze	149.400,00		
- Comune di Livorno	6.714,00		
- Comune di Poggibonsi	5.000,00		
- Fond. Teatro di Pisa	4.131,00		
			3.820.969,00

PROVENTI DI GESTIONE**ORT**

- Incassi da biglietteria a Firenze	156.513,96		
- Incassi da biglietteria in Regione	46.810,82		
- Prevedite per concerti a Firenze	3.350,00		
- Prevedite per concerti in Regione	146,37		
- Attività concertistica in Regione	246.893,01		
- 25 aprile a Teatro	72.000,00		
- Attività concertistica in Italia	136.227,27		
- Attività lirica in Regione	186.053,00		
- Attività concertistica all'Estero	58.900,00		
- RegISTRAZIONI radiofoniche	9.058,18		
- Club delle Imprese	74.700,00		
- Sponsorizzazioni e pubblicità	19.332,17		
- Vigili del fuoco - rimborsi Stato 2007	6.822,55		
		1.016.807,33	

Teatro Verdi

- Affitto sala per spettacoli	377.382,42		
- Affitto sala per congressi	9.500,00		
- Affitto locali interni teatro	10.081,59		
- Rassegna danza e balletti	5.963,52		
- Diritti prevedita biglietteria	44.217,94		
- Diritti prevedita internet	2.317,74		
- Bookshop	7.481,03		
- Guardaroba	11.020,38		
- Sponsorizzazioni e pubblicità	27.975,00		
- Servizi vari di biglietteria	447,32		
		496.386,94	1.513.194,27

PROVENTI DIVERSI**ORT**

- Noleggio strumenti musicali	1.567,50		
- Noleggio materiale di scena	500,00		
- Sopravvenienze attive (*)	1.712,26		
- Insussistenze del passivo	25.649,40		
- Proventi vari	1.799,13		
- Teatri CARD	995,90		
- Interessi attivi obbligazioni	14.000,00		
- Interessi attivi tesoreria	31.876,74		
- Sconti, abboni e rimborsi	260,48		
		78.361,41	

Teatro Verdi

- Vigili del fuoco - rimborsi da terzi per spettacoli	48.664,94		
- Sopravvenienze attive (*)	33.304,79		
- Interessi attivi c/c	2.321,12		
- Interessi depositi cauzionali	69,00		
- Sconti e abboni	29,04		
		84.388,89	162.750,30

SPESE DEL PERSONALE*Personale artistico e collaboratori*Organico orchestrale base

- Stipendi dipendenti a tempo indeterminato	1.570.950,40	
- Stipendi dipendenti a tempo determinato	225.087,26	
- Compensi personale a contratto professionale	39.581,24	
- Mensa personale dipendente	67.034,24	
- oneri	514.232,63	
- T.F.R.	123.407,97	
- Rinnovo CCNL	16.000,00	
- Compensi gruppi solistici	38.922,00	
- oneri	11.283,90	2.606.499,64

Organico orchestrale aggiunto

- Stipendi dipendenti a tempo determinato	112.146,68	
- Compensi personale a contratto professionale	24.839,10	
- oneri	33.246,95	
- T.F.R.	1.160,98	171.393,71

Artisti ospiti

- Direttori e solisti ospiti	534.834,20	
- oneri	48.526,43	
- Cori	49.300,00	
- Compagnia di balletto	40.000,00	
- Alloggio e trasporto direttori e solisti	19.857,51	
- Alloggio e trasporto cori e balletto	30.756,00	
- 25 Aprile a Teatro	46.929,03	770.203,17

Direzione artistica

- Compensi	72.800,04	
- Compositori per commissioni	5.661,00	
- Spese per concorsi ed audizioni	2.765,40	81.226,44

3.629.322,96

*Personale tecnico e collaboratori*ORT

- Stipendi dipendenti a tempo indeterminato	77.425,30	
- oneri	19.501,80	
- T.F.R.	4.956,38	
- Rinnovo CCNL	1.000,00	
- Stipendi dipendenti a tempo determinato	17.225,94	
- oneri	4.893,69	
- Facchinaggi per allestimento	10.085,50	135.088,61

Teatro Verdi

- Stipendi tecnici di palcoscenico	56.909,06	
- Stipendi personale di sala, custodia	77.302,46	
- oneri	43.965,31	
- T.F.R.	4.697,14	182.873,97

317.962,58

*Personale amministrativo e collaboratori*ORT

- Stipendi dipendenti a tempo indeterminato	430.596,40	
- oneri	122.385,25	
- T.F.R.	33.587,81	
- Rinnovo CCNL	3.000,00	
- Collaborazione "Club delle Imprese"	14.820,00	
- Consulente del lavoro	26.763,28	
- Consulente amministrativo/fiscale	4.721,56	
- Visite mediche	925,17	
- Corsi istruzione/aggiornamento personale	530,00	637.329,47

Teatro Verdi

- Stipendi dipendenti biglietteria e amministrazione	74.023,63	
- oneri	18.794,18	
- T.F.R.	2.674,58	
- Consulente del lavoro	5.060,72	100.553,11

737.882,58

TOTALE generale spese del personale

€

4.685.168,12

a riporto

€

4.685.168,12

SPESE DI PRODUZIONE**ORT**

- Tournée in Italia (trasporto e alloggio del personale)	8.984,97	
- Tournée estero (Parigi e Madrid)	31.443,92	
- Trasporto orchestrali in Regione	34.526,37	
- Trasporto strumenti con mezzo proprio	10.793,33	
- Trasporto strumenti e attrezzature	2.890,00	
- Assicurazione strumenti musicali	10.375,76	
- Accordatura e riparazione strumenti	3.168,99	
- Noleggio strumenti musicali	6.987,44	
- Noleggio materiale musicale	16.672,65	
- Noleggio e acquisto materiale di scena	271,80	
- Materiale vario di consumo	7.540,80	
- Stampa manifesti, locandine, programmi di sala	49.824,14	
- Materiale promozionale	5.396,67	
- Aggiornamento sito web	1.905,28	
- Pubblicità	46.482,77	
- Affissioni	4.024,68	
- Consulenti musicali per programmi di sala	1.866,20	
- Consulenze per lezioni nelle scuole	7.909,85	
- Oneri collaboratori a progetto	1.328,09	
- Acquisto libri/materiale musicale/giornali	4.181,20	
- Oneri biglietti omaggio	29,26	
- Promozione attività fuori sede	1.834,91	
- Allestimento sale e facchinaggi in Regione	562,30	
- Produzioni cinema Festival Creatività e scuole	10.696,75	
- Produzione lirica Accademia Chigiana	27.341,54	
- Servizio antincendio VVF concerti in sede	4.374,40	
- Vestiti per orchestra	596,00	
- SIAE - Diritti d'autore ed erariali	21.868,60	323.878,67

Teatro Verdi

- Energia elettrica	22.735,67	
- Riscaldamento	19.563,73	
- Acqua	1.472,03	
- Pulizia locali	34.925,22	
- Affitto biglietteria teatro	11.427,39	
- Stampa biglietti	4.013,20	
- Allestimenti congressuali	4.053,50	
- Materiale promozionale	2.588,39	
- Materiale vario di consumo	1.735,63	
- Vestituario personale di sala	2.398,67	
- Servizi per il pubblico (bus navetta)	2.749,60	
- Costo beni in conto vendita bookshop	6.368,95	
- Servizio antincendio VVF	49.882,75	163.914,73

487.793,40

SPESE GENERALI**ORT**

- Postali, marche e bolli	4.899,28
- Telefoniche	10.661,02
- Cancelleria e stampati	3.911,36
- Manutenzione e canone P.C. e software	6.796,16
- Manutenzione e canone macchine d'ufficio	1.286,03
- Spese di spedizione	4.462,89
- Assicurazioni	6.240,35
- Utenze uffici	4.982,39
- Spese condominiali	772,49
- Manutenzione uffici	1.532,97
- Canone noleggio fotocopiatrici	3.777,38
- Noleggio erogatore acqua	87,80
- Emolumenti organi Fondazione	34.575,74
- Oneri INPS relativi	2.121,97
- Spese organi Fondazione	1.090,36
- Spese rappresentanza/promozionali	2.656,87
- Rimborsi spese tecnici e amministrativi	536,61
- Contributi associativi: AGIS/ICO e CIDIM	12.510,18
- Imposte e tasse deducibili (vid.libri,imp.registro,TIA)	1.432,48
- Imposte e tasse indeducibili (ICI)	25.842,00
- Sopravvenienze passive (*)	478,73
- Minusvalenze	951,98
- Spese legali	2.448,81
- Spese per diritti e depositi	215,00
- Multe e ammende	81,00

- Spese bancarie	609,57		
- Beneficenza	825,00		
- Responsabile Sicurezza	5.000,00		
- Abbuoni passivi	111,03	140.897,45	
Teatro Verdi			
- Telefoniche	3.194,63		
- Cancelleria e stampati	553,55		
- Assicurazioni	28.228,89		
- Spese condominiali ordinarie e straordinarie	5.822,50		
- Assistenza e manutenzione impianto elettrico	17.795,43		
- Assistenza e manutenzione macchine biglietteria	12.143,00		
- Assistenza e manutenzione ascensore/tagliafuoco	4.669,44		
- Assistenza e manutenzione macchine ufficio	940,32		
- Assistenza e manutenzione P.C. software	1.638,04		
- Assistenza asciugamani e tappeti	3.309,22		
- Assistenza e manutenzione servizi igienici	3.359,50		
- Manutenzione impianti	3.753,46		
- Manutenzione ascensori	412,54		
- Manutenzione estintori	1.479,60		
- Manutenzioni varie	1.222,50		
- Consulenze tecniche immobile	1.040,00		
- Imp. e tasse deducibili (CIMP, COSAP, TIA, imp. regis.)	13.835,28		
- Sopravvenienze passive (*)	2.659,09		
- Spese notarili, vidimazioni, ecc.	135,00		
- Spese bancarie	522,00		
- Antinfortunistica e sicurezza sul lavoro	289,25		
- Abbuoni passivi	36,51	107.039,55	247.937,00
ONERI FINANZIARI			
- Interessi passivi mutuo ipotecario MPS	152.288,44		
- Sanzioni ritardati pagamenti ENPALS	4.737,01		
- Interessi passivi TFR INPS	277,00		157.302,45
AMMORTAMENTI			
ORT			
- Attrezzature tecniche	5.685,35		
- Impianti	1.636,72		
- Strumenti musicali	3.300,44		
- Automezzi	9.468,80		
- Mobili d'ufficio	2.393,88		
- Macchine elettroniche d'ufficio	167,37		
- Computer	5.690,78		
- Software	948,04		
- Strumenti di registrazione	206,34		
- Telefoni cellulari	175,75		
- Vestiti da concerto	4.221,61	33.895,08	
Teatro Verdi			
- Attrezzature tecniche	14.996,89		
- Impianti	1.982,55		
- Mobili d'ufficio	3.874,10		
- Macchine elettroniche d'ufficio	818,54		
- Macchina proiezione e impianto sonoro	1.488,18		
- Computer	386,00		
- Software	67,50		
- Impianti termotecnici ed elettrici	1.704,65		
- Opere ristrutturazione biglietteria	4.840,81	30.159,22	64.054,30
IMPOSTE			
- IRAP		€	84.032,00

Fatture da emettere

- Antico Teatro Pagliano	11.200,00	
- Comune di Carrara	1.550,00	
- Politeama S.p.A.	357,14	
- Onerati S.a.s.	100,00	
- Mas Firenze	3.900,00	
- Comune di Piombino	1.225,00	
- Gerist	600,00	
- Toscana Energia S.p.A.	2.000,00	
- Maxitalia S.r.l.	2.000,00	
- CPF Costruzioni S.p.A.	2.000,00	
- M.T. Manifattura Tabacchi S.p.A.	2.000,00	
- Giulio Tanini	2.000,00	
- Basilichi S.p.A.	2.000,00	
- BMG Barberino	2.000,00	
- Autostrade S.p.A.	2.000,00	
	<hr/>	34.932,14

Crediti verso clienti

- Accademia Filarmonica Romana	8.181,82	
- Antico Teatro Pagliano S.r.l.	5.572,73	
- Arezzo Wave Management S.r.l.	10.646,90	
- Armando Poggi S.r.l.	240,00	
- Ass.ne Culturale Firenze del Teatro	11.309,10	
- AIDO Regionale della Toscana	13.200,00	
- Ass.ne Musicale Nuova Philharmonia	4.273,68	
- Ass.ne Scenica Frammenti	733,63	
- Azienda Teatro del Giglio	46.200,00	
- Charta S.r.l.	2.028,59	
- Colombini Andrea	2.272,41	
- Comitato Estate Livornese	6.000,00	
- Comune di Fivizzano	550,00	
- Cordoba Color	120,00	
- E.A. Teatro Comunale Bologna	140,00	
- Ente Teatro Romano	3.078,16	
- Fond. Perugia Musica Classica	16.500,00	
- Fond. Sistema Toscana	29.700,00	
- Fond. Teatro di Pisa	23.100,00	
- Gerist	4.159,86	
- L'Oro Matto di Anna Gazzi	900,00	
- Mas Firenze S.r.l.	1.158,50	
- Mediateca Regionale Toscana Film	7.950,84	
- Nuovo Box Office S.r.l.	177,00	
- Nuovo Teatro Caos Coop.	300,00	
- Orchestra Sinfonica di Massa Carrara	7.142,14	
- Regione Toscana	3.000,00	
- Sarti Piero	1.932,58	
- Servizi Integrati Piccola Scari	3.493,32	
- Società Artistica Philharmonia	8.134,20	
- Talanti Stefano	69,00	
- Tanini Giulio S.p.A.	1.888,32	
- Toscana Energia Clienti	2.400,00	
	<hr/>	226.552,78

Risconti attivi

- Tempo e Sicurezza		
- Telecom	305,16	
- GE Noleggi S.p.A.	633,46	
- Giani Cristina	260,00	
- C.D.S.	66,36	
- TIM	12,91	
- Assicurazioni	7.912,61	
- Cert2000	59,00	
- ACI	104,80	
- Bollo	3,41	
- Comune di Firenze	2.385,00	
- Orgraf	1.276,80	
- Pubblicità stagione 2007/2008	20.704,16	
- Register	21,00	
- S.D.A.	1.305,12	
- Stampa manifesti/locandine	11.158,40	
- Interessi attivi c/c	3.931,51	
- Interessi attivi obbligazioni	7.000,00	
- Bartaletti Rinaldo	581,25	
- Top Cash	208,90	
- Oneri collaborazioni	82,66	
	<hr/>	58.012,51

Fatture da pervenire

- Autostrade S.p.A.	28,67
- Biondi Paolo	1.040,00
- Cacciamani Rino	4.333,07
- Di Tella Andrea	4.636,56
- ENEL	2.976,89
- Firenze del Teatri	1.113,39
- Formichi Paolo	4.457,87
- Giacinti Roberto	6.047,20
- Istituto S. Lorenzo S.r.l.	925,17
- Nuovo Box Office S.r.l.	224,86
- Prato Ascensori	331,54
- Quadrifoglio S.p.A.	7.127,08
- SIAE	574,64
- Servizi Logistici Fiorentini	548,92
- Simone Spurghi	500,00
- Soluzione	222,22
- Telecom	1.433,13
- Toscana Energia Clienti	1.578,25
- Wind	13,69
- Worklab di Luca Solfanelli	393,12

38.506,27**Ratei passivi**

- Sanzioni ritardati pagamenti ENPALS	4.160,90
- Condominio Via Verdi 5	2.696,25
- Condominio Via Ghibellina 95	2.923,57
- 14^ mensilità personale dipendente	60.262,00
oneri relativi	17.597,00
- Premio di risultato personale dipendente	88.971,00
oneri relativi	14.120,00
- Premio di produzione personale dipendente	32.464,00
oneri relativi	9.468,00
- Rinnovo CCNL	20.000,00
- Mangani Marco	1.782,85
- oneri relativi	190,16
- Monte dei Paschi di Siena	130.771,03
- Spese bancarie	78,60
- TIM	134,86
- SIAE	8.000,00
- Publiacqua	189,63
- La Commissionaria Fiorentina	14,36
- Prato Ascensori	200,00
- Servizi Logistici Fiorentini	240,00
- Nuova Grafica Fiorentina	200,00
- D & D	200,00
- Cordoba Color	80,00
- T. & T.	160,00
- Edilgennari	200,00
- Nuovo Teatro Caos Coop.	200,00
- Gerist	200,00
- Mas Firenze	200,00

395.704,21**Fornitori**

- A.A.A. Pagani S.r.l.	18,44
- Accor Service Italia S.r.l.	13.118,56
- Aida S.r.l.	2.764,20
- Alba S.a.s.	1.000,00
- Antico Teatro Pagliano S.r.l.	1.200,00
- Arcus Pubblicità S.r.l.	1.176,00
- Ass. Coro Vincenzo Galilei	1,00
- Autonoleggio Pratesi S.a.s.	11.054,01
- Autostrade per l'Italia S.p.A.	18,24
- Batosti S.a.s.	307,29
- Brandini Rent S.p.A.	230,00
- Bussotti & Fabbri S.r.l.	1.800,00
- Bussotti Simone	624,00
- CAP Autolinee Pratesi	18.190,00
- Car Sharing Firenze S.r.l.	179,40
- Centro pianoforti di Menicagli	1.140,00
- Charta S.r.l.	3.642,90
- CIDIM- Comitato Nazionale Italiano Musica	51,23
- D & D Illumination	16.210,16

- D'Amato Massimo	432,00
- De Benci B & B	90,00
- Dino Service S.r.l.	5.780,00
- Direttori e solisti stranieri	736,50
- Editoriale 2000 S.r.l.	540,00
- EDI Toscana S.r.l.	840,00
- EDT S.r.l.	1.248,00
- ENEL S.p.A.	457,39
- Eucert S.r.l.	168,00
- Faralli Gionata	359,46
- Fedex Federal Express	1.279,93
- Fenice Diffusione Musicale S.r.l.	2.371,65
- Firenze Pubblicità S.n.c.	2.412,00
- Garage Petrarca di Milani	371,93
- GASS EXPRESS S.r.l.	400,74
- Gedac S.r.l.	82,50
- Giraud Franco	153,65
- Grand Hotel Cavour	8.211,00
- Hotel Alex	7.526,00
- Hotel Raffaello-Idealfin S.r.l.	7.230,00
- Hotel Demidoff	80,00
- Hotel Le Vigne	118,79
- H.T.S. Italia S.p.A.	1.175,34
- Ikea Italia Retail S.r.l.	149,00
- Ist. Teatro Niccolini S.r.l.	118,79
- Jordi S.n.c.	813,60
- Krisis S.n.c.	1.800,00
- Label Bleu	263,28
- La Residenza del Proconsolo S.r.l.	340,00
- Lendo Production S.a.s.	1.416,00
- LI-NEA S.p.a.	540,00
- MAF di Fiorelli Alessandro	758,22
- Mari Paolo	2.321,19
- Martini S.r.l.	602,59
- Mediacity S.a.s.	900,00
- Mesticheria Lapi di Martini	165,90
- Mites Snc	3.026,40
- Moroder Igor	1.500,00
- Music Market di Santini	737,50
- Nuova Grafica Fiorentina S.r.l.	17.616,00
- Office & Office S.r.l.	66,72
- Onerati S.a.s.	10.770,00
- Orgraf Srl	3.648,00
- Poster Srl	396,00
- Prato Ascensori S.r.l.	9.088,96
- Progenit Service S.r.l.	124,80
- Promedia 2000 S.r.l.	960,00
- Prometeo S.n.c.	172,80
- Publicacqua S.p.A.	1.004,50
- Relais Santa Croce S.p.A.	1.440,00
- Residence S. Niccolò	420,00
- Residenza Proconsolo	140,00
- Residenza Toscana S.r.l.	253,06
- SDA Express Courier	13,85
- Servizi Logistici F.no Srl	12.254,48
- Sestini Romano S.n.c.	880,00
- Signsystem S.r.l.	212,40
- Sita S.p.A.	324,50
- Soc. Ges. Comm. S.r.l.	284,05
- Società Editrice Spettacolo S.a.s.	976,50
- Società Pubblicità Editoriale S.p.A.	7.588,20
- T. & T. S.r.l.	703,49
- Tappezzeria Ciolini Aldo S.r.l.	288,00
- Teatro del Maggio Musicale Fiorentino	11.000,00
- Teleinformatica Toscana s.a.s.	122,40
- Titanedi S.a.	791,93
- Toscana Energia Clienti S.p.A.	5.161,74
- Toscana Service Srl	415,19
- Trasporti pianoforti Marzocco	2.064,00
- United Parcel Service S.r.l.	217,69
- Universal Music Publishing S.r.l.	4.254,92
- Wind Telecomunicazioni S.p.A.	38,40

223.935,36

RICAVI

Sopravvenienze attive ORT

- Minor costo SIAE	595,25	
- Minor costo energia elettrica	169,35	
- Minor costo acquedotto	14,64	
- Minor costo Autostrade	8,00	
- Minor costo biglietto ferroviario	31,25	
- Maggior ricavo rateo abbonamenti a Firenze	838,80	
- Maggior ricavo concerto a Tavarnelle VP	8,00	
- Maggior ricavo prevendite ORT	46,97	
		1.712,26

Insussistenze del passivo

- Debiti verso fornitori		25.649,40
--------------------------	--	------------------

Sopravvenienze attive Teatro

- Minori costi stimati al 31/12/2006	2.024,76	
- Rimborso COSAP	196,19	
- Rimborso ICI	567,87	
- Rimborso VVF anno 2005	15.355,59	
- Maggior ricavo rimborso VVF anno 2006	15.160,38	
		33.304,79

Sopravvenienze passive ORT

- Stato anno 2003	200,41	
- IRAP anno 2006	100,00	
- Imposta di registro	178,32	
		478,73

Sopravvenienze passive Teatro

- Maggior costo Publicacqua	164,43	
- Minor costo condominio Via Ghibellina 95	1.811,29	
- Minor costo condominio Via Verdi 5	123,64	
- Minor costo acqua condominio Via Ghibellina 95	559,73	
		2.659,09