Fondazione
Teatro Carlo Felice

Confronto Bilancio Preventivo e Consuntivo
Stagione Artistica 2000

Allegato n. 6
Valori in Lire/Milioni

Pv	Gr	Sg	Co	Sc	Descrizione	PREVENTIVO 2000	CONSUNTIVO 2000
	60	78			ONERI FINANZIARI		
	60	78	10		Inter. pass. bancari		
S	60	78	10	100	Inter. pass. bancari	150,00	405,40
	60	78	20		Inter. pass. su mutui		
S	60	78	20	100	Inter. pass. su mutui		
	60	78	30		Spese bancarie		
S	60	78	30	100	Spese bancarie	8,00	2,46
	60	78	40		Interessi passivi su anticipazioni del Comune		
S	60	78	40	100	Interessi passivi su anticipazioni del Comune	10,00	
	60	78	50		Interessi moratori		
S	60	78	50	100	Interessi moratori	5,00	10,57
	60	78	60		Interessi legali		
S	60	78	60	100	Interessi legali		
	60	78	65		Spese di incasso		
S	60	78	65	100	Spese di incasso		0,24
	60	78	70		Commissioni carte di credito		
S	60	78	70	100	Commissioni carte di credito	30,00	38,53
	60	78	75		Commissioni su fidejussioni		
S	60	78	75	100	Commissioni su fidejussioni		
	60	78	80		Altri interessi passivi		
S	60	78	80	100	Altri interessi passivi		
	60	78	90		Altri oneri finanziari		
S	60	78	90	100	Altri oneri finanziari	2,00	
					TOTALE ONERI FINANZIARI	***205,00***	***457,20***
	60	80			SVALUTAZIONI		
	60	80	10		Di partecipazioni		
P	60	80	10	100	Di partecipazioni		
	60	80	20		Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
P	60	80	20	100	Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
	60	80	30		Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
P	60	80	30	100	Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
					TOTALE SVALUTAZIONI		
	60	82			SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
	60	82	10		Sopravvenienze passive		
T	60	82	10	100	Sopravvenienze passive	5,00	1.458,93
T	60	82	10	200	*Arrotondamenti passivi*		0,02
T	60	82	10	300	Sconti e abbuoni passivi		0,00
T	60	82	10	400	Rivalutazioni monetarie		
	60	82	20		Differenze passive di cambio		
T	60	82	20	100	Differenze passive di cambio		0,11
					TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE	***5,00***	***1.459,06***
	60	84			MINUSVALENZE		
	60	84	10		Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
T	60	84	10	100	Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		17,10
	60	84	20		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
T	60	84	20	100	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
					TOTALE MINUSVALENZE		***17,10***
	60	86			IMPOSTE SUL REDDITO		
	60	86	10		IRPEG dell'esercizio		
U	60	86	10	100	IRPEG dell'esercizio		
	60	86	20		IRPEG esercizi precedenti		
U	60	86	20	100	IRPEG esercizi precedenti		
					TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO		

Fondazione
Teatro Carlo Felice

Confronto Bilancio Preventivo e Consuntivo
Stagione Artistica 2000

Allegato n. 6
Valori in Lire/Milioni

Pv	Gr	Sg	Co	Sc	Descrizione	PREVENTIVO 2000	CONSUNTIVO 2000
	60	88			RIMANENZE INIZIALI		
	60	88	10		Stampati		
V	60	88	10	100	Stampati		
	60	88	20		Materiali di consumo di palcoscenico		
V	60	88	20	100	Materiali di consumo di palcoscenico		232,10
	60	88	30		Altri materiali di consumo		
V	60	88	30	100	Altri materiali di consumo		
	60	88	40		Merci e prodotti finiti		
V	60	88	40	100	Merci e prodotti finiti		
	60	88	50		Produzioni teatrali in corso		
V	60	88	50	100	Produzioni teatrali in corso		
					TOTALE RIMANENZE INIZIALI		*232,10*
					TOTALE COSTI:	53.460,71	61.150,12
	60	90	10		Risultato d'esercizio		
	60	90	10	100	RISULTATO D'ESERCIZIO:	-1.329,00	-9.759,69
					UTILIZZO QUOTA PATRIMONIO:	1.329,00	1.343,00
					UTILIZZO QUOTA PATRIMONIO DERIVANTE DA APPORTO AL CAPITALE DELLA FONDAZIONE DI LIRE/MILIONI 1000 DA PARTE DELLA REGIONE LIGURIA:		1.000,00
					UTILIZZO QUOTA PATRIMONIO DERIVANTE DA APPORTO AL CAPITALE DELLA FONDAZIONE DI LIRE / MILIONI 200 DA PARTE DELLA DITTA ESE S.P.A.:		205,00
					UTILIZZO QUOTA PATRIMONIO DERIVANTE DA APPORTO AL CAPITALE DELLA FONDAZIONE DI LIRE / MILIONI 200 DA PARTE DELLA FINMECCANICA S.P.A.:		200,00
					RISULTATO:		-7.011,69

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE

Passo Eugenio Montale, 4 – 16121 Genova

Codice Fiscale/Partita I.V.A. 00279200109

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BILANCIO AL 31/12/2000

Signori Consiglieri,

il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2000, redatto dal Sovrintendente e sottoposto alla nostra approvazione, unitamente alla relazione sulla gestione, si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

- Crediti verso soci	507.000.000
- Immobilizzazioni	105.494.645.065
- Attivo circolante	8.111.807.358
- Ratei e risconti attivi	136.916.458
TOTALE ATTIVO	**114.250.368.881**
PASSIVO	
- Patrimonio netto	70.821.578.581
- Fondi per rischi e oneri	1.410.237.418
- Trattamento di fine rapporto	11.868.677.589
- Debiti	28.123.418.137
- Ratei e risconti passivi	2.026.457.156
TOTALE PASSIVO	**114.250.368.881**
CONTI D'ORDINE	**1.614.564.221**

CONTO ECONOMICO:

- Valore della produzione	48.258.175.000
- Costi della produzione	58.261.167.750
- Differenza tra valore e costi della produzione	**(10.002.992.750)**
- Proventi ed oneri finanziari	(210.019.649)
- Proventi ed oneri straordinari	1.234.714.315
- Risultato prima delle imposte	(8.978.298.084)
- IRAP a carico dell'esercizio	**(781.394.000)**
- Risultato dell'esercizio	**(9.759.692.084)**

Sulla base dei controlli e degli accertamenti eseguiti Vi segnaliamo che detto bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso e' stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa, la quale contiene quanto prescritto dall'art. 2427 del Codice Civile.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale, attestiamo che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e dall'art. 16 del D.Lgs. 367/1996 e in proposito annotiamo quanto segue:

- le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisizione o al valore di perizia (se acquisite ante 1/1/99) ed esposte in bilancio al netto del relativo ammortamento;
- tra le immobilizzazioni immateriali figura il diritto d'uso dell'immobile sede del teatro, per il valore attribuito dalla perizia di cui sopra, non soggetto ad ammortamento in quanto "diritto reale di godimento illimitato";
- i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il nostro consenso;

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati secondo i criteri esposti in nota integrativa e le aliquote applicate tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni;
- le immobilizzazioni finanziarie sono costituite dal credito verso l'INA per la polizza TFR, adeguato e rivalutato a fine esercizio;
- le rimanenze di magazzino sono state valutate al costo;
- i crediti sono regolarmente iscritti al valore nominale; il loro importo è esposto al netto del relativo fondo di svalutazione, il cui importo è stato adeguato per le ragioni esposte dal Sovrintendente nella sua relazione, delle quali abbiamo preso atto;
- le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo;
- il fondo trattamento di fine rapporto è stato determinato in misura congrua, corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti;
- ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza temporale.

Le risorse finanziarie affluite durante l'esercizio 2000 quali contributi in conto esercizio ed in conto patrimonio sono state le seguenti:

Descrizione	**Contributo totale**	**A patrimonio**	**C/esercizio**
Ord. Stato FUS	25.897.678.940		25.897.678.940
Legge Speciale	5.000.000.000		5.000.000.000

Regione Liguria	2.200.000.000	1.000.000.000	1.200.000.000
Altri contr. Reg. Lig. "il mare che unisce"	166.712.798		166.712.798
Comune di Genova	5.000.000.000		5.000.000.000
Comune di Genova – Festival Nervi	1.100.000.000		1.100.000.000
Straord. Enti locali diversi "Verdiane"	93.000.000		93.000.000
Contributo ERG	410.000.000		410.000.000
Fondazione CARIGE	3.000.000.000		3.000.000.000
Finmeccanica	200.000.000	200.000.000	
European School of Economy	205.000.000	205.000.000	
Sponsor privati	218.680.850		218.680.850
Totali	**43.491.072.588**	**(1.405.000.000)**	**42.086.072.588**

La relazione sulla gestione redatta dal Sovrintendente contiene tutte le informazioni previste dalle disposizioni vigenti.

Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed ha effettuato i prescritti controlli periodici, constatando l'esistenza di una buona

organizzazione contabile, la osservanza dello statuto e della legge ed una regolare tenuta della contabilità.

Esprimiamo pertanto parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dal Sovrintendente.

Il Collegio dei Revisori

(Rag. Giovanni Danieli)

(Dott. Paolo Fasce)

(Rag. Aldo Frecceri)

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE

Al Consiglio di Amministrazione della
FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE

1 Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE chiuso al 31 dicembre 2000. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli amministratori della FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

2 Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 21 aprile 2000.

3 Come descritto nella nota integrativa, la Fondazione ha iscritto tra i "Crediti verso altri" un importo di 464 milioni di lire per IRAP relativa agli esercizi 1998 e 1999, a seguito del ricalcolo dell'imposta ai sensi del provvedimento del 3 aprile 2001 del Ministero per i Beni e le Attività Culturali. Il suddetto provvedimento non determina un titolo giuridico al credito e pertanto l'iscrizione è in contrasto con le norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Tale trattamento contabile ha comportato una sopravvalutazione del valore dei "Crediti verso altri" e dei "Proventi straordinari" per 464 milioni di lire, una sottovalutazione della perdita dell'esercizio e una sopravvalutazione del patrimonio netto al 31 dicembre 2000 di 464 milioni di lire.

4 A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE al 31 dicembre 2000, ad eccezione del rilievo evidenziato nel precedente paragrafo 3, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; e pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione.

Genova, 22 giugno 2001

PricewaterhouseCoopers SpA



Enrico Picasso
(Revisore contabile)

PAGINA BIANCA

BILANCIO DI ESERCIZIO

PAGINA BIANCA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL

26 Giugno 2001

L'anno 2001, addì 26 del mese di Giugno, alle ore 11,00, in Genova, presso la sede della Fondazione Teatro Carlo Felice,

premesso

- che con avviso in data 19 Giugno 2001 veniva fissata la riunione del Consiglio di Amministrazione per il giorno 26 Giugno 2001, alle ore 11;

dato atto

- che assume la presidenza il Vicepresidente Dott. Alberto Ghio;
- che funge da Segretario, con il consenso unanime degli intervenuti il Direttore Amministrativo della Fondazione, Dott. Roderico Cavallo;

constatato

- che del Consiglio di Amministrazione sono presenti, i Signori: Dott. Alberto Ghio Vicepresidente, Avv. Ezio Piola e Dott.ssa Giovanna Bochicchio Schelotto Consiglieri e Dott. Nicola Costa, Sovrintendente;
- ha giustificato la propria assenza oltre al Presidente Prof. Avv. Giuseppe Pericu il Prof. Arturo Sacchetti, Consigliere.
- che per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti i Signori: Dott. Giovanni Danieli, Presidente e Rag. Aldo Frecceri, Componente Effettivo;
- ha giustificato la propria assenza il Dott. Paolo Fasce, Componente Effettivo;

il Presidente dichiara

il Consiglio di Amministrazione validamente costituito ed atto a deliberare sul seguente

ordine del giorno

4) Bilancio Consuntivo esercizio 2000.

Il Consiglio di Amministrazione, considerato che la documentazione sul bilancio al 31 dicembre 2000 è stata depositata ai sensi di legge e che la stessa è stata distribuita ai presenti, approva all'unanimità che sia omessa la lettura della Relazione sulla gestione del bilancio di esercizio, della nota integrativa e degli allegati relativi, proponendo quindi che venga letta solo la proposta di deliberazione in merito al risultato di esercizio.

Successivamente un Componente Effettivo del Collegio dei Revisori dei Conti legge la Relazione del Collegio stesso al bilancio medesimo.

Il Consiglio di Amministrazione, dopo ampia ed esauriente discussione;

Preso atto del rapporto del Collegio dei Revisori dei Conti;

Preso altresì atto della lettera di clearance in data 22 Giugno 2001 rilasciata dalla Società di revisione;

approva

il bilancio di esercizio al 31/12/2000 unitamente alla relazione sulla gestione ed alla nota integrativa, dando quindi al Sovrintendente ed ai suoi delegati ampio scarico del loro operato.

Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, accogliendo la proposta formulata dal Sovrintendente nella sua relazione sulla gestione, delibera di utilizzare la riserva per apporti al patrimonio a copertura della perdita dell'esercizio 2000 pari a Lit. 2.748.253.040, riportando la residua perdita di £ 7.011.439.044 al nuovo esercizio.

Alle ore 12.20 essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la seduta viene sciolta.

IL SEGRETARIO (Dott. Roderico Cavallo)

IL VICEPRESIDENTE (Dott. Alberto Ghio)