BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al Conto consuntivo per l'Esercizio 1998

Il Conto consuntivo per l'esercizio finanziario 1998 redatto in conformita' delle disposizioni di leggeùe del DPCM n.565 del 6/5/94 dell'E.A. Teatro di San Carlo che viene proposto all'approvazione del Consiglio d'Amministrazione reca le seguenti risultanze:

ENTRATE	Accertamenti	Riscossioni competenze	Riscossioni residui
- Trasferimenti correnti	43.177.099.350	35.104.918.350	7.059.283.550
- Altre entrate	11.464.291.576	10.264.529.490	4.134.805.995
- In conto capitale	6.416.667	3.250.000	0
- Accensione di prestiti	14.034.878.652	14.034.878.652	0
- Partite di giro	25.937.091.454	24.432.322.435	2.480.774.115
Totali Entrate	**94.619.777.699**	**83.839.898.927**	**13.674.863.660**

USCITE	Impegni	Pagamenti competenze	Pagamenti residui
- Spese correnti	53.611.372.364	52.301.816.325	2.783.068.033
- Spese in conto capitale	773.749.449	627.171.968	49.036.300
- Estinzione mutui ed anticipazioni	14.034.878.652	12.990.992.811	2.596.361.569
- Partite di giro	25.937.091.454	19.266.022.080	6.643.164.988
Totali Uscite	**94.357.091.919**	**85.186.003.184**	**12.071.630.890**

RESIDUI ATTIVI			
- Totale accertamenti		94.619.777.699	
- Riscossioni in conto competenze		83.839.898.927	
- Residui della gestione di competenza			10.779.878.772
- Residui al 1° gennaio 1998		15.523.030.688	
- Variazioni in diminuzione o in aumento		0	
- Riscossioni in conto residui		13.674.863.660-	
- Residui rimasti da riscuotere			1.848.167.028
Totale Residui attivi al 31/12/1998			**12.628.045.800**

RESIDUI PASSIVI

- Totale impegni	94.357.091.919	
- Pagamenti in conto competenze	85.186.003.184-	
- Residui della gestione di competenza		9.171.088.735
- Residui al 1° gennaio 1998	15.785.716.468	
- Variazioni in diminuzione o in aumento	0	
- Pagamenti in conto residui	12.071.630.890-	
- Residui rimasti da pagare		3.714.085.578
Totale Residui passivi al 31/12/1998		**12.885.174.313**

RISULTATO FINANZIARIO AL 31 DICEMBRE 1998

Fondo di cassa al 1° gennaio 1998		0
Riscossioni dell'Esercizio		97.514.762.587
Totali riscossioni		97.514.762.587
Pagamenti dell'Esercizio		97.257.634.074
Fondo di cassa al 31/12/1998		257.128.513
Residui attivi al 31/12/1998		12.628.045.800
Residui passivi al 31/12/1998	-	12.885.174.313
Risultato al 31 dicembre 1998	-	0

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 1998

ATTIVITA'		PASSIVITA'	
- Immobilizzazioni immateriali	L. 93.300.000.000	- Fondi Ammortamenti immobilizzazioni materiali	L. 1.828.604.795
- Immobilizzazioni materiali	L. 24.203.752.476	- Debiti	L. 11.806.685.472
- Immobilizzazioni finanziarie	L. 19.757.500	- Fondi per rischi e oneri	L. 4.357.029.443
- Crediti	L. 19.569.945.461	- Trattamento fine rapporto	L. 11.939.669.563
- Cassa e Banca	L. 257.128.513		
- Risconti Attivi	L. 99.865.070		
TOTALE ATTIVITA'	L.137.450.449.020	TOTALE PASSIVITA'	L. 29.931.989.273
		PATRIMONIO NETTO	L.107.518.459.747
TOTALE A PAREGGIO	L.137.450.449.020	TOTALE A PAREGGIO	L.137.450.449.020

SITUAZIONE ECONOMICA AL 31 DICEMBRE 1998

- Valore della produzione		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	L. 8.615.802.739	
Proventi diversi	L. 43.700.000	
Contributi in conto esercizio	L. 43.177.099.350	
Totale valore della produzione		L. 51.836.602.089
- Costi della produzione		
Materie prime,sussidiarie etc.	L. 1.400.021.723	
Per servizi	L. 13.442.407.986	
Per godimento beni di terzi	L. 1.722.228.427	
Per il personale	L. 33.445.766.243	
Ammortamenti e svalutazioni	L. 1.803.191.031	
Oneri diversi di gestione	L. 800.497.560	
Totale costi della produzione		L. 52.614.112.970
Differenza tra valori e costi della produzione		L. 777.510.881-
Proventi e oneri finanziari		
Altri proventi finanziari		L. 367.110.253+
Interessi e altri oneri finanziari		L. 71.139.625-
Risultato economico dell'esercizio		L. 481.540.253-

Il Collegio prende atto che il Consuntivo finanziario 1998 si chiude in pareggio,avendo assorbito integralmente la quota di disavanzo precedente di L.262.685.780, mentre la situazione economica di di competenza si chiude con una perdita di L.481.540.253, come illustrato nella situazione che precede.

Il Collegio da'atto altresi' della esatta corrispondenza dei dati riportati nel rendiconto finanziario con quelle delle scritture contabili dell'Ente.Dette scritture sono risultate aggiornate e regolarmente tenute in occasione delle visite periodiche effettuate dal Collegio nel corso dell'esercizio. Giova precisare che il conto economico nonche' la situazione patrimoniale sono state volutamente redatte secondo gli schemi previsti dal Codice Civile artt.2425 e seguenti-IV Direttiva CEE al fine di favorire,per l'esercizio 1999,il passaggio delle scritture contabili redatte in forma finanziaria a quelle redatte in forma economico-patrimoniale previste per le fondazioni di diritto privato.

L'andamento della gestione e' risultato conforme, a piu' di £ 3.836.907.123, alla previsione di bilancio assestata e deliberata in data 23/11/1998 dal Consiglio d'Amministrazione dell'Ente.Tale differenza e' dovuta ad un piu' preciso accertamento dell'entita' delle entrate e delle uscite verificatesi dopo il 23/11/1998.

I fatti piu' significativi della gestione 1998 dell'Ente possono essere cosi' di seguito sintetizzati:

a) L'Ente ha registrato un incremento di n.3.490 spettatori paganti rispetto all'esercizio precedente pari al 2.20%;
b) per quanto concerne le entrate,i trasferimenti del Dipartimento dello Spettacolo della Presidenza del Consiglio dei Ministri,si sono consolidati in L.37.477.099.350= mentre i contributi degli altri Enti (Regione,Provincia,Comune di Napoli,CCIIAA di Napoli e altri) si sono consolidati, complessivamente in L. 5.700.000.000=;

c) la spesa per il personale dipendente ha subito un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di L. 1.160.274.586= dovuto anche al fatto che, nell'esercizio 1998, e' stato mantenuto il blocco delle assunzioni e cio' sino alla data di dicembre 1998;
d) il complessivo delle altre spese correnti ha registrato un incremento del 8.01% pari a L.418.705.642.= rispetto all'esercizio precedente dovuto ad un incremento dei costi per i beni di servizio e produzione.

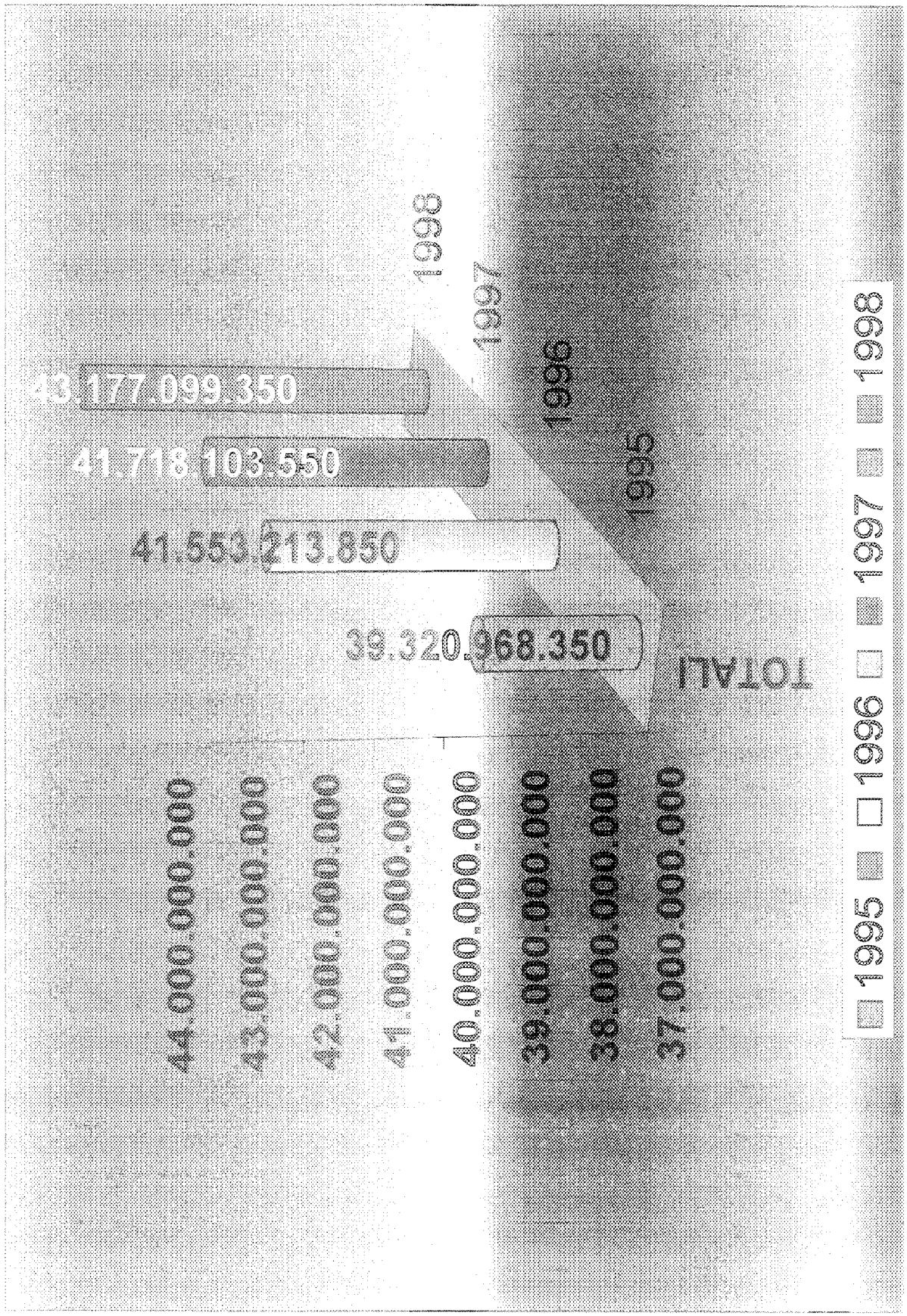
Il Collegio prende altresi' atto che la stima del patrimonio iniziale della Fondazione redatta dall'esperto nominato dal Tribunale rileva solo le immobilizzazioni materiali e immateriali della Fondazione alla data del 30/6/1998, non comprendendo, la stessa, gli altri elementi attivi patrimoniali quali le immobilizzazioni finanziarie (titoli), l'attivo circolante (crediti e disponibilita' liquide) nonche' i ratei e i risconti attivi e tutti gli elementi passivi quali i fondi rischi e oneri, il fondo per fine rapporto e i debiti e, di conseguenza, la rilevazione del patrimonio netto.
L'Amministrazione ha provveduto ad integrare la predetta stima redatta dall'Esperto, incrementando le immobilizzazioni materiali con le acquisizioni e le alienazioni avvenute dal 1 luglio al 31 dicembre 1998 nonche' inserendo tutti gli elementi attivi e passivi non inclusi nella prefata stima.
Il Collegio prende altresi' atto che l'Amministrazione ha ritenuto di iscrivere nella parte passiva, fondi per: 1) fondo imposte per L.1.337.029.443= in attesa che venga definita la questione IRAP peraltro gia' posta da questo Collegio in sede di esame dell'assestamento di bilancio; 2) fondo svalutazione crediti per L.520.000.000= calcolato nella misura del 40% su crediti di dubbia esigibilita' nei confronti del Comune di Napoli e Amministrazione Provinciale; 3) Fondo vertenze giudiziarie per Lire 2.500.000.000= relativo a eventuale copertura di spese per vertenze giudiziarie attualmente in essere attivate da da alcuni dipendenti della Fondazione e non ancora definite; 4) Fondo pensione aggiuntiva per L.4.500.000.000= a fronte del debito maturato nei confronti del personale iscritto al predetto fondo per quote versate come da regolamento e che costutuiscono credito degli stessi iscritti nei confronti della Fondazione.
Vista la nuova rilevanza sia civile che fiscale che riveste la situazione patrimoniale, dal momento che, a far data dal 1 gennaio 1999, l'Ente adoperera' il sistema di contabilita' economica, il Collegio ritiene indispensabile ulteriori approfondimenti.

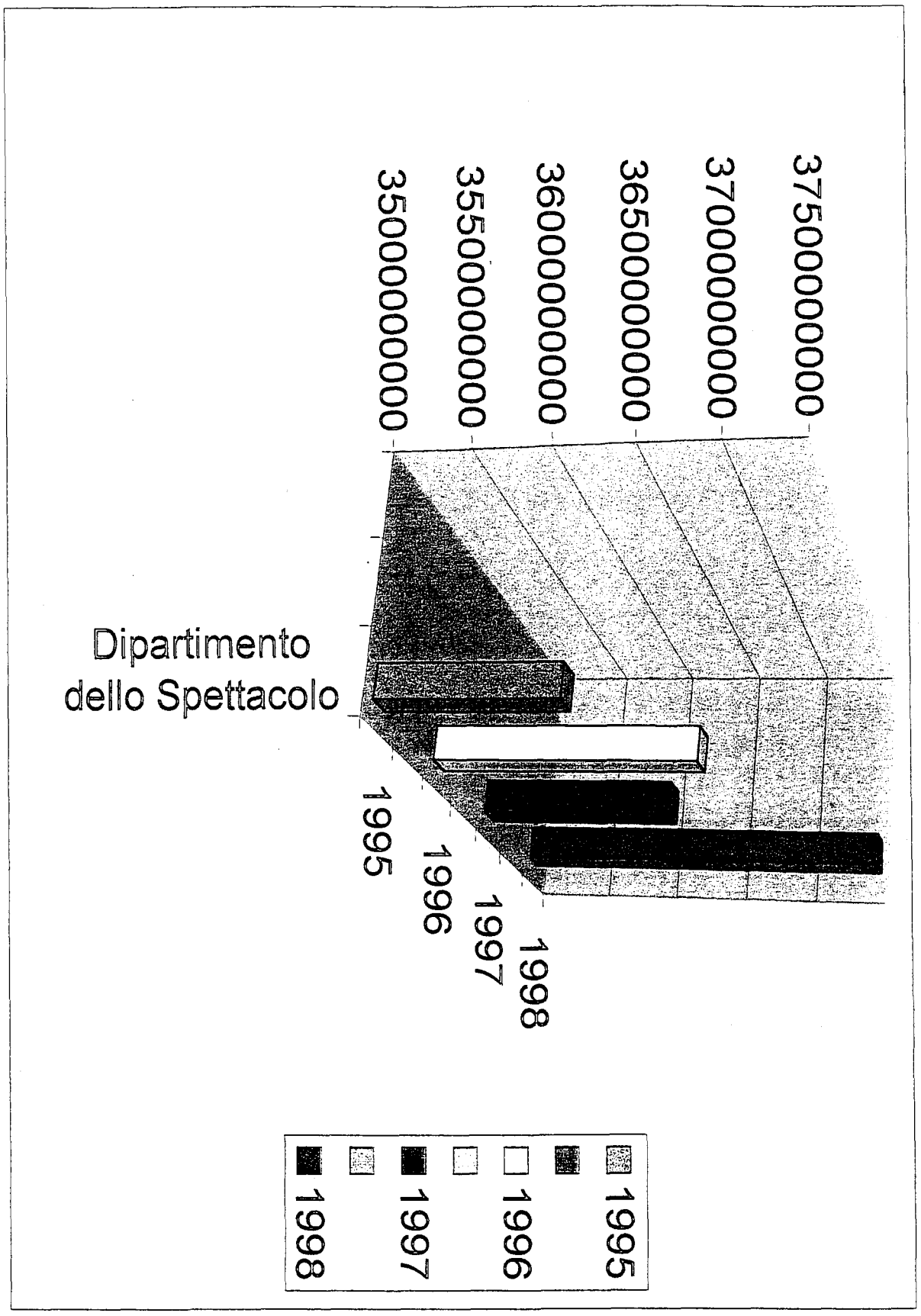
Tenuto conto di quanto premesso, con particolare riguardo alla situazione patrimoniale, il Collegio ritiene di esprimere parere favorevole sotto il profilo tecnico-contabile all'approvazione del Bilancio Consuntivo 1998 cosi' come formulato dalla Sovrintedenza dell'Ente.

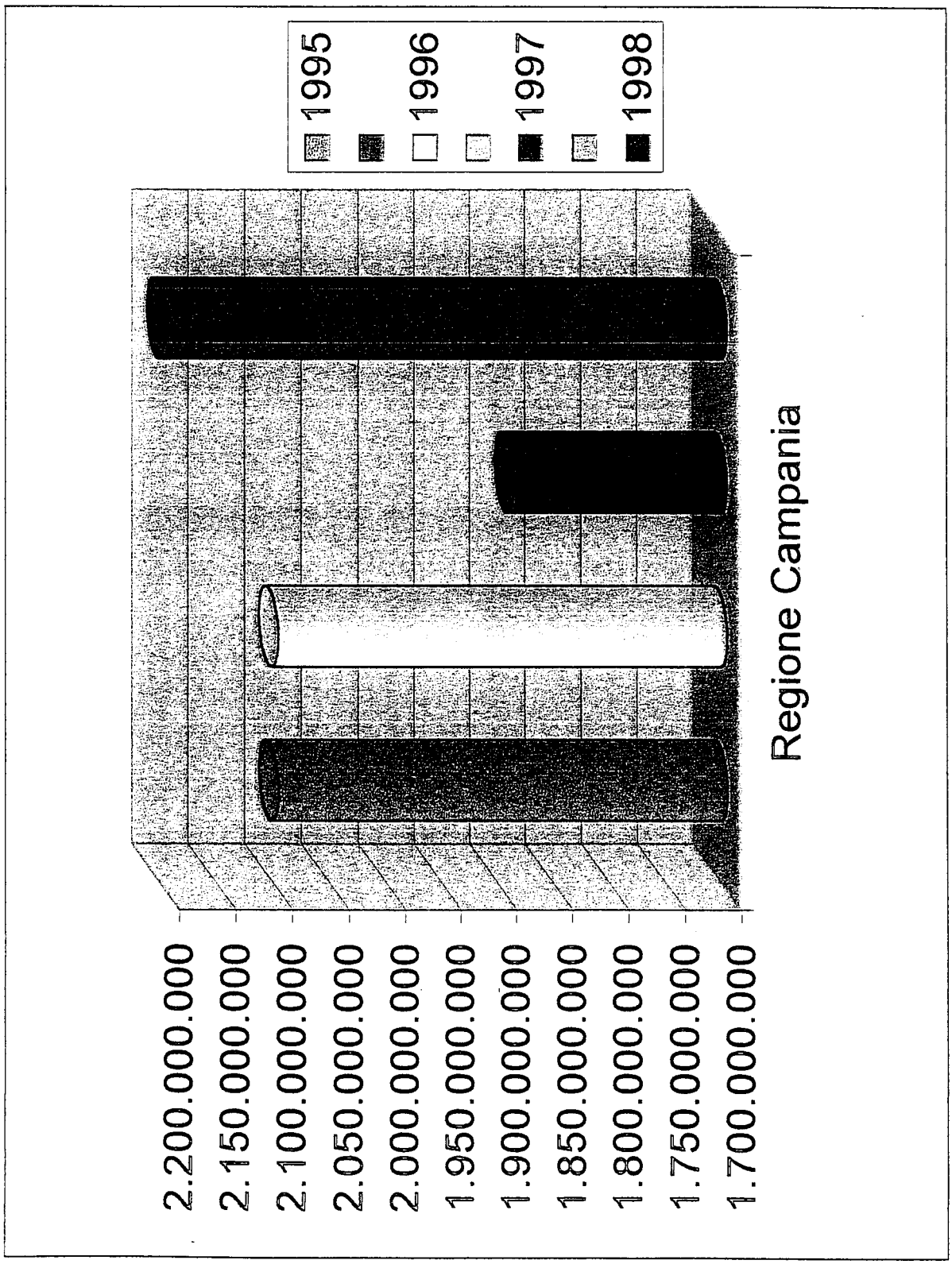
F.to
Dott. Mariani Remo
Dott. Cappabianca Roberto

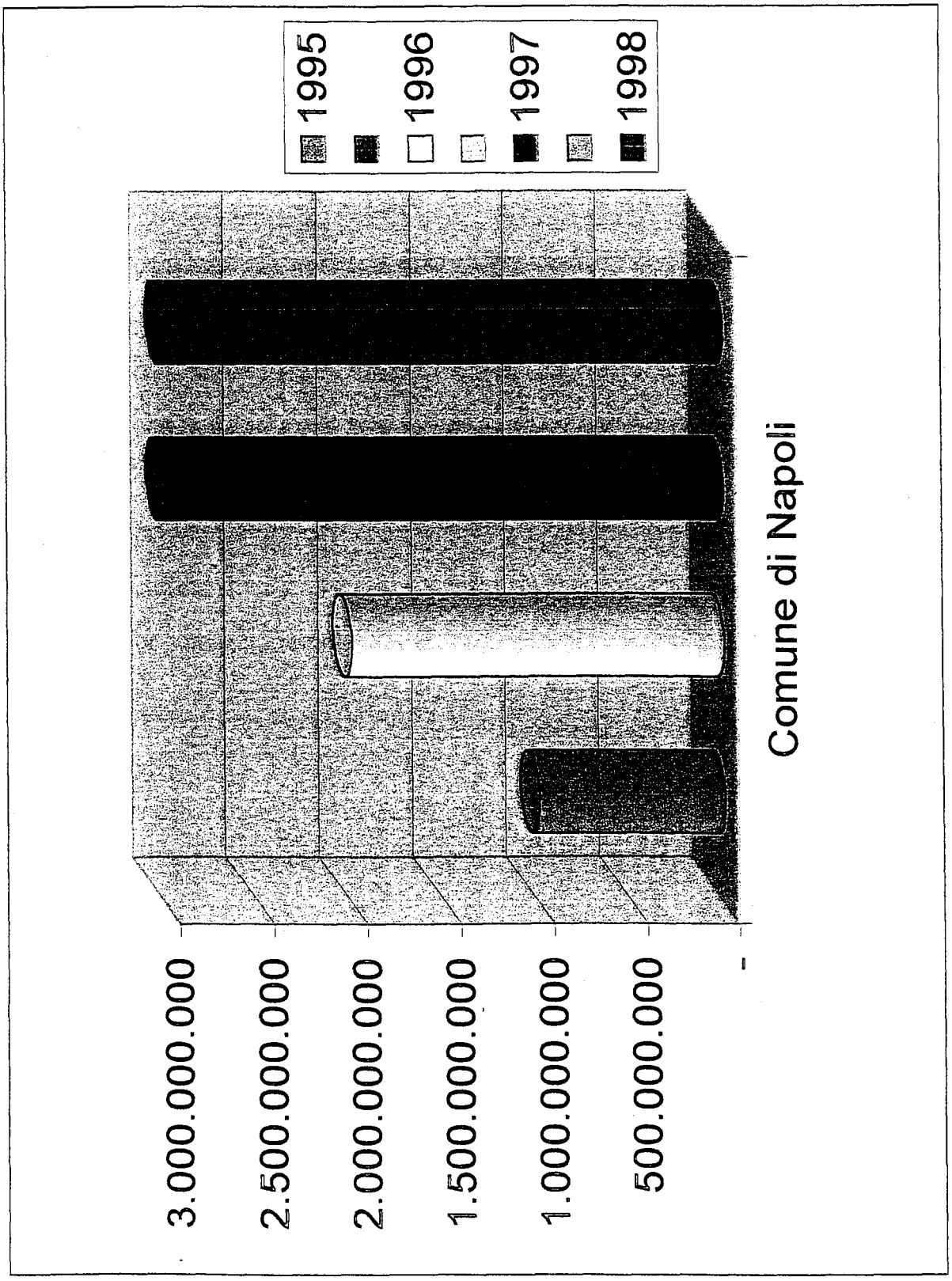
Dimostrativo dell'andamento dei Contributi ricevuti negli anni 1995/98

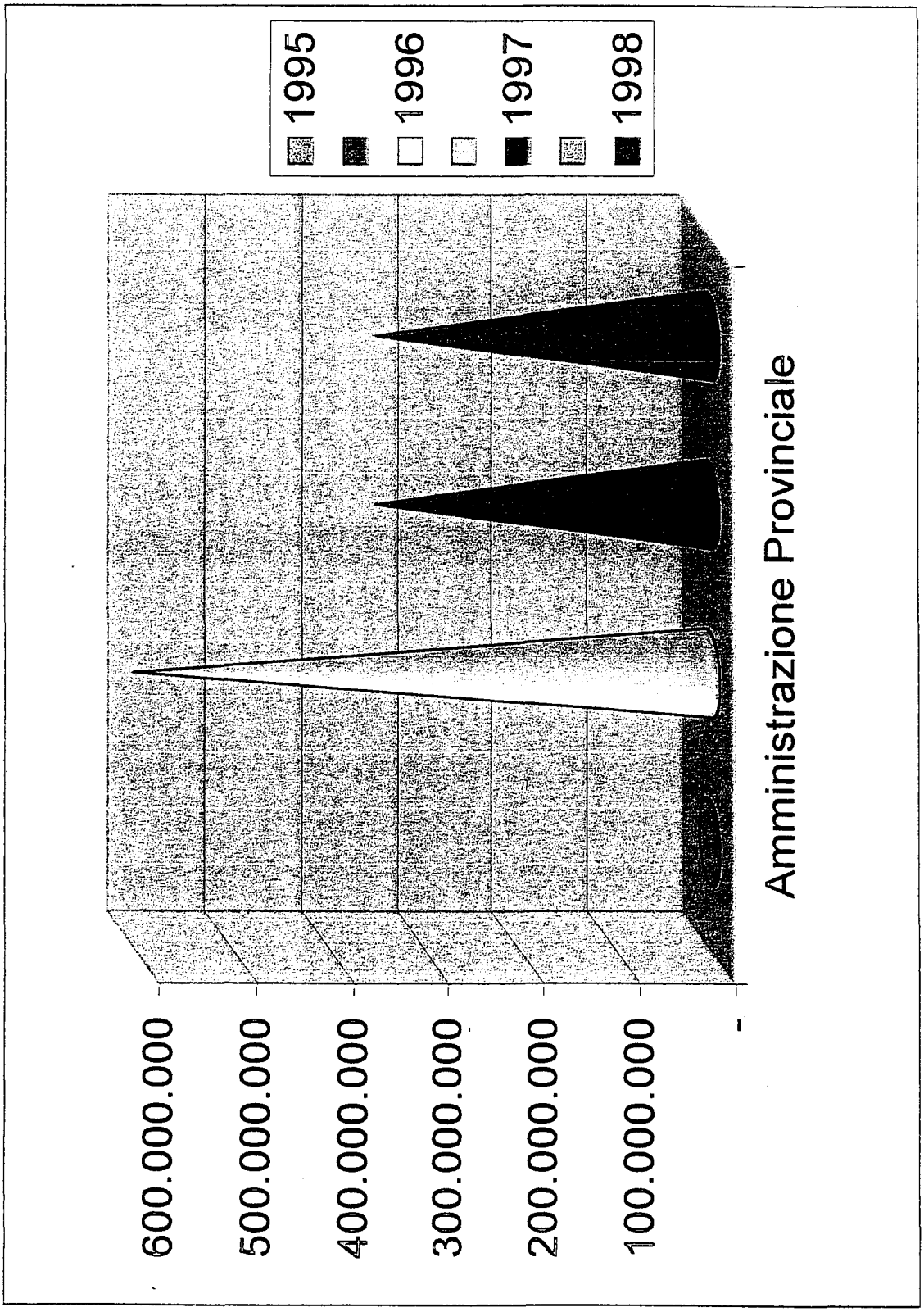
	1995	1996	1997	1998
Dipartimento dello Spettacolo	36.140.968.350	36.693.213.850	36.268.103.550	37.477.099.350
Regione Campania	2.100.000.000	2.100.000.000	1.890.000.000	2.200.000.000
Comune di Napoli	1.000.000.000	2.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Amministrazione Provinciale	-	600.000.000	350.000.000	350.000.000
Camera di Commercio	80.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000
ALTRI	-	10.000.000	60.000.000	-
TOTALI	39.320.968.350	41.553.213.850	41.718.103.550	43.177.099.350

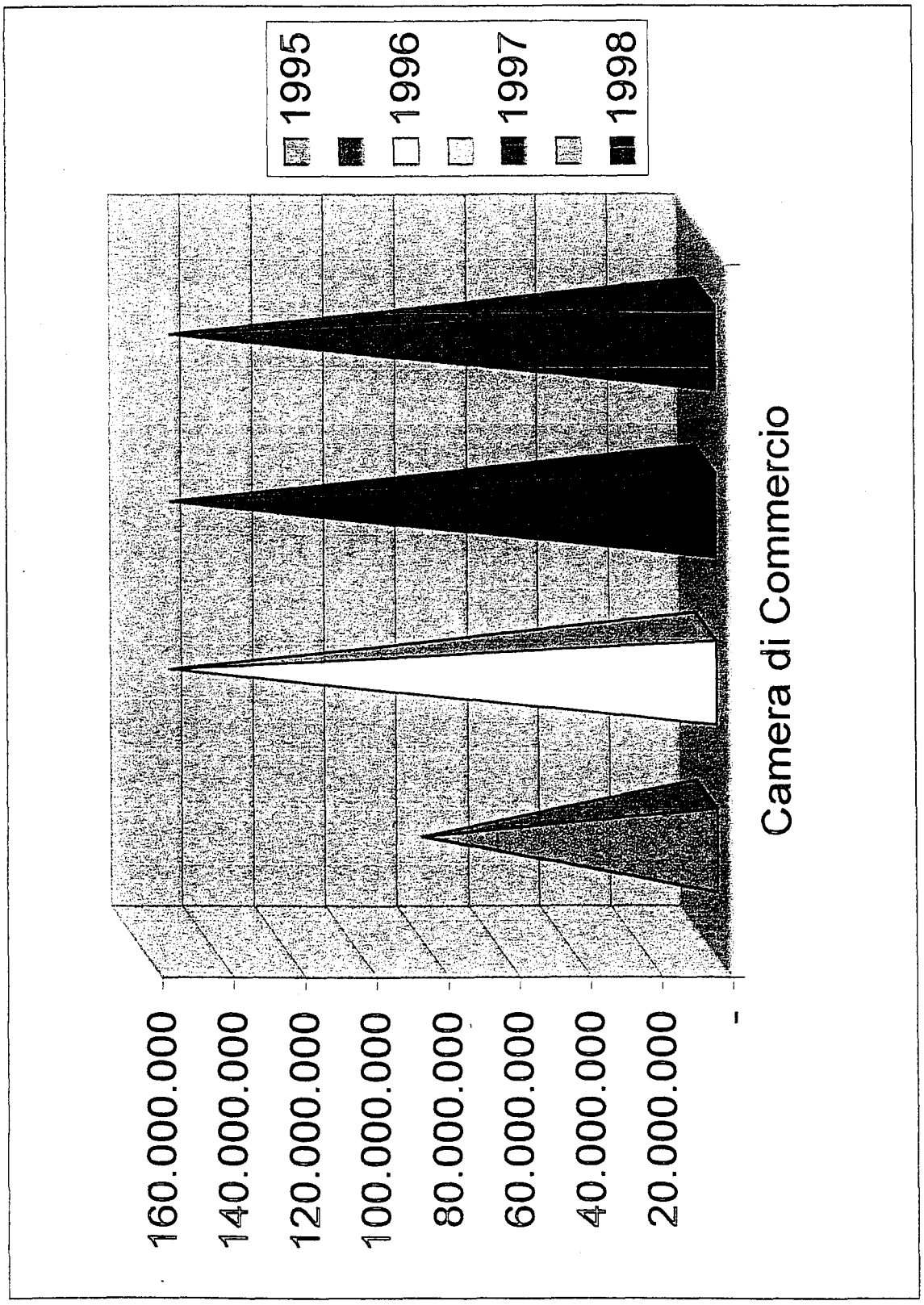

1995
1996
1997
1998
TOTALI
39.320.968.350
41.553.213.850
41.718.103.550
43.177.099.350
44.000.000.000
43.000.000.000
42.000.000.000
41.000.000.000
40.000.000.000
39.000.000.000
38.000.000.000
37.000.000.000

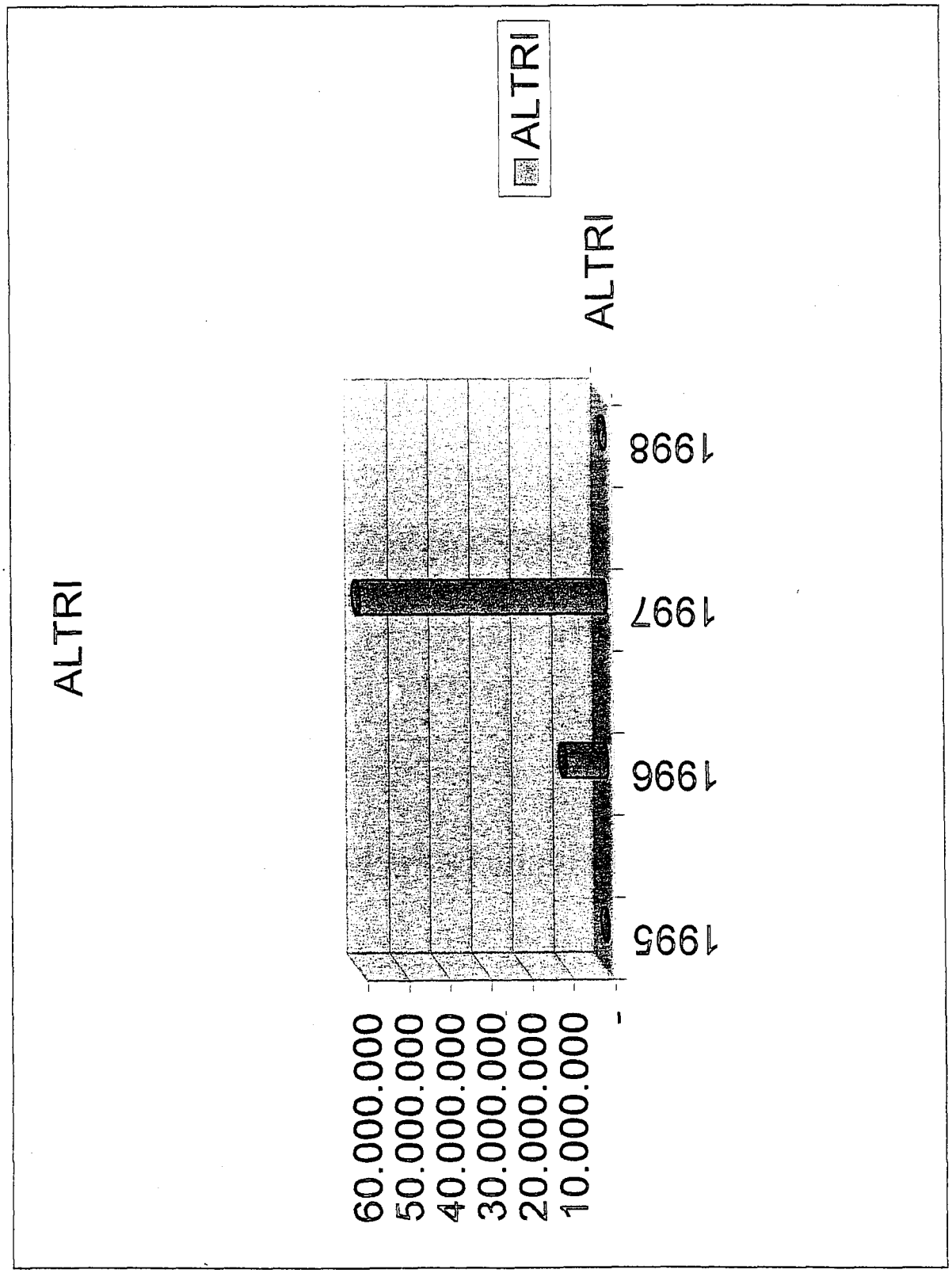

Dipartimento
dello Spettacolo
3500000000
3550000000
3600000000
3650000000
3700000000
3750000000
1995
1996
1997
1998
1998
1997
1996
1995


1995
1996
1997
1998
Regione Campania
2.200.000.000
2.150.000.000
2.100.000.000
2.050.000.000
2.000.000.000
1.950.000.000
1.900.000.000
1.850.000.000
1.800.000.000
1.750.000.000
1.700.000.000


1995
1996
1997
1998
Comune di Napoli
3.000.000.000
2.500.000.000
2.000.000.000
1.500.000.000
1.000.000.000
500.000.000
-


1995
1996
1997
1998
Amministrazione Provinciale
600.000.000
500.000.000
400.000.000
300.000.000
200.000.000
100.000.000
-


1995
1996
1997
1998
Camera di Commercio
160.000.000
140.000.000
120.000.000
100.000.000
80.000.000
60.000.000
40.000.000
20.000.000
-


ALTRI
ALTRI
ALTRI
1998
1997
1996
1995
60.000.000
50.000.000
40.000.000
30.000.000
20.000.000
10.000.000
-

RENDICONTO FINANZIARIO 1998

P A R T E I - E N T R A T A - RESIDUI

	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RESIDUI al 31/12/1998
	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riscuotere	Residui totali	Variazioni in +	Variazioni in -	
TITOLO I: *ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI*							
Avanzo di Amministrazione Esercizio precedente	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 1^: Trasferimenti da parte dello Stato							
Contributo ordinario	6.059.283.550	6.059.283.550	0	6.059.283.550	0	0	0
Contributo straordinario	0	0	0	0	0	0	0
Contributo per attivita'estera	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 1^	6.059.283.550	6.059.283.550	0	6.059.283.550	0	0	0
Categoria 2^: Trasferimenti da parte della Regione							
Contributo ordinario	0	0	0	0	0	0	0
Contributo straordinario	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 2^	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 3^: Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie							
Comune di Napoli	2.310.000.000	1.000.000.000	1.310.000.000	2.310.000.000	0	0	1.310.000.000
Amministrazione Provinciale	300.000.000	0	300.000.000	300.000.000	0	0	*300.000.000*
Totale categoria 3^	2.610.000.000	1.000.000.000	1.610.000.000	2.610.000.000	0	0	1.610.000.000
Categoria 4^: Trasferimenti da parte di altri Enti pubblici, Associazioni, ed altri							
Camera di Commercio	0	0	0	0	0	0	0
Ente Provinciale per il Turismo	0	0	0	0	0	0	0
Banco di Napoli	0	0	0	0	0	0	0
Azienda Soggiorno Cura e Turismo	0	0	0	0	0	0	0
Altri Enti	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 4^	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 5^: Proventi per attivita'decentrata c/terzi e finalizzata							
Attivita' decentrata	0	0	0	0	0	0	0
Conto terzi e finalizzata	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 5^	0	0	0	0	0	0	0
Totale Titolo I	8.669.283.550	7.059.283.550	1.610.000.000	8.669.283.550	0	0	1.610.000.000

	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RESIDUI al 31/12/1998
	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riscuotere	Residui totali	Variazioni in +	Variazioni in -	
TITOLO II: ALTRE ENTRATE							
Categoria 6^: Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi							
Incasso vendita biglietti compreso abbonamenti	0	0	0	0	0	0	0
Proventi vendita programmi	0	0	0	0	0	0	0
Proventi da vendita di pubblicita'	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	0	0	0
Proventi bouvettes	0	0	0	0	0	0	0
Proventi guardaroba	0	0	0	0	0	0	0
Proventi per sponsorizzazioni	0	0	0	0	0	0	0
Proventi da incisioni e trasmissioni RAI-TV	12.500.000	12.500.000	0	12.500.000	0	0	0
Proventi vari	2.761.810.700	2.761.810.700	0	2.761.810.700	0	0	0
Totale categoria 6^	2.778.310.700	2.778.310.700	0	2.778.310.700	0	0	0
Categoria 7^: *Redditi e proventi patrimoniali*							
Proventi per nolo materiali teatrali	209.722.222	127.222.222	82.500.000	209.722.222	0	0	82.500.000
Interessi e premi su titoli	0	0	0	0	0	0	0
Interessi attivi su depositi e c/c bancari	0	0	0	0	0	0	0
Altri proventi mobiliari	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 7^	209.722.222	127.222.222	82.500.000	209.722.222	0	0	82.500.000
Categoria 8^: Poste correttive e compensative di spese correnti							
Recupero spese gestione diverse	52.315.000	2.315.000	50.000.000	52.315.000	0	0	50.000.000
Rivalsa per contributi previdenziali	0	0	0	0	0	0	0
Crediti per I.V.A.	53.084.263	34.340.073	18.744.190	53.084.263	0	0	18.744.190
Rimborsi dall'Erario per IVA	1.192.618.000	1.192.618.000	0	1.192.618.000	0	0	0
Totale categoria 8^	1.298.017.263	1.229.273.073	68.744.190	1.298.017.263	0	0	68.744.190
Categoria 9^: Entrate non classificabili in altre voci							
Varie	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 9^	0	0	0	0	0	0	0
Totale Titolo II	**4.286.050.185**	**4.134.805.995**	**151.244.190**	**4.286.050.185**	**0**	**0**	**151.244.190**
Totale Entrate correnti	**12.955.333.735**	**11.194.089.545**	**1.761.244.190**	**12.955.333.735**	**0**	**0**	**1.761.244.190**

	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RESIDUI al 31/12/1998
	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riscuotere	Residui totali	Variazioni in +	Variazioni in -	
TITOLO III: ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
Categoria 10^: Alienazioni di immobilizzazioni tecniche							
Alienazioni macchine e mobili di ufficio	0	0	0	0	0	0	0
Alienazione allestimenti tecnici e costumi							
Alienazione strumenti musicali	0	0	0	0	0	0	0
Alienazione attrezzature tecniche e macchinari	0	0	0	0	0	0	0
Alienazione di automezzi	0	0	0	0	0	0	0
Alienazione diritti di riproduzione attivita'artistiche	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 10^	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 11^: Riscossione di crediti							
Prelevamenti da depositi bancari	0	0	0	0	0	0	0
Riscossioni per polizze assicurative	0	0	0	0	0	0	0
Rimborso prestiti ed anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riscossione di crediti diversi - I.V.A. anni precedenti	0	0	0	902.470.000	0	0	0
Totale categoria 11^	0	0	0	902.470.000	0	0	0
Categoria 12: Realizzo valori mobiliari							
Fondo Titoli a copertura fondi di quiescenza	19.757.500	0	19.757.500	19.757.500	0	0	19.757.500
Riscossione di altri titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 12^	19.757.500	0	19.757.500	19.757.500	0	0	19.757.500
Categoria 13^: Trasferimenti dallo Stato							
Trasferimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 13^	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 14^: Trasferimenti dalle Regioni							
Trasferimenti dalle Regioni	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 14^	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 15: Trasferimenti da Comuni e Provincie							
Trasferimenti da Comuni e Provincie	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 15^	0	0	0	0	0	0	0

	GESTIONE DEI RESIDUI						TOTALE RESIDUI al 31/12/1998
	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riscuotere	Residui totali	Variazioni in +	Variazioni in -	
Categoria 16^: Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico							
Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 16^	0	0	0	0	0	0	0
Totale Titolo III	**19.757.500**		**19.757.500**	**19.757.500**	**0**	**0**	**19.757.500**
TITOLO IV:ACCENSIONE DI DEBITI							
Categoria 17^: Assunzione di mutui							
Assunzione di mutui	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 17^	0	0	0	0	0	0	0
Categoria 18^: Assunzione di altri debiti finanziari							
Anticipazioni bancarie	0	0	0	0	0	0	0
Totale categoria 18^	0	0	0	0	0	0	0
Totale Titolo IV	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
TITOLO V: Partite di giro							
Categoria 19^: Partite di giro							
Ritenute	100.938.163	100.938.163	0	100.938.163	0	0	0
Personale	7.085.580	7.085.580	0	7.085.580	0	0	0
Diverse	2.439.915.710	2.372.750.372	67.165.338	2.439.915.710	0	0	67.165.338
Totale categoria 19^	2.547.939.453	2.480.774.115	67.165.338	2.547.939.453	0	0	67.165.338
Totale Titolo V	**2.547.939.453**	**2.480.774.115**	**67.165.338**	**2.547.939.453**	**0**	**0**	**67.165.338**