COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie prime

I "*Costi per acquisti materie prime*" e altri acquisti strettamente inerenti alla produzione ammontano a 1.550 milioni di lire, si riferiscono principalmente agli acquisti di materie prime e altre spese per la realizzazione degli allestimenti scenici.

Costi per servizi

I "*Costi per servizi*" sono così costituiti:

	al 31/12/1999	al 31/12/1998
Costi per artisti scritturati e relativi oneri previdenziali ed assistenziali	10.001	9.099
Consumi per utenze	421	407
Spese pubblicitarie, inserzioni, stampa programmi manifesti e locandine	854	514
Trasporto materiali e spese assicurative inerenti	483	600
Pulizia locali	489	507
Spese per tournèe	102	507
Competenze al personale a prestazione	796	1.273
Incarichi professionali e gestione software	398	139
Manutenzione ordinaria locali e impianti	606	639
Altri	658	1.156
Totale	**14.808**	**14.334**

La voce "altri" include ~~30 milioni di lire relativi agli~~ emolumenti del Collegio dei Revisori e ~~225 milioni di lire relative alla~~ indennità di carica e spese sostenute per l'espletamento della carica di Sovrintendente. Il Consiglio d'Amministrazione non percepisce nessun compenso ma un gettone di presenza alle sedute del Consiglio pari a L. 75.000 a seduta.

Costi per godimento beni di terzi

Tale voce è così composta:

	al 31/12/1999	al 31/12/1998
Noleggio materiale teatrale	636	1.586
Canoni di locazione immobili	112	
Totale	**748**	**1.586**

Rappresentano costi di noleggio di materiale attinente l'attività teatrale, canoni di locazione e altre spese relative al fitto o all'uso di locali presi in affitto per l'espletamento dell'attività in decentramento (Museo Ferroviario di Pietrarsa e Cortile d'onore di Palazzo Reale).

Costi per il personale

Con riferimento a tale voce si segnala che il Contratto Collettivo Nazionale del Lavoro per il personale degli Enti Lirici è scaduto il 31 dicembre 1997 e non è stata ancora presentata alcuna piattaforma per il suo rinnovo.

Il personale in forza, assunto con contratto a tempo indeterminato, al 31 dicembre 1999 ed al 31 dicembre 1998 è il seguente:

	al 31/12/1999	al 31/12/1998
Personale Amministrativo e di struttura	36	30
Personale tecnico	92	68
Personale Artistico	204	180
Totale personale in forza	**332**	**278**

L'incremento del personale rispetto al 1998 è conseguente alla necessità della Fondazione d adeguare il proprio organo al "Prospetto Organico Funzionale" altresì approvato dal competente Ministero dei Beni Culturali – Dipartimento dello Spettacolo.

Il costo del personale ammontante a complessive 29.429 milioni di lire è in linea rispetto alla previsione effettuata in sede di preventivo 1999. Difatti tale previsione, ammontante a 33.800 milioni di lire includeva la previsione di 2.965 milioni di lire relative al "fondo pensione aggiuntiva". La spesa relativa a tale voce è stata, in sede consuntivo, addebitata al Fondo apposito.
Il costo del personale è comprensivo dell'accantonamento di competenza dell'esercizio relativo al Trattamento di quiescenza e obblighi simili che, per l'anno 1999, è stato di 1.156 milioni di lire. Gli altri costi per il personale, che ammontano a 1.168 milioni di lire, sono relativi ai premi INAIL per 1.106 milioni d lire ed a 62 milioni d lire relativi a spese accessorie incluse nel C.C.N.L.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Tale voce include principalmente: tributi vari per 112 milioni di lire, premi assicurativi non inerenti alla produzione per 212 milioni, acquisto di materiali di consumo non inerenti alla produzione per 210 milioni, spese per il servizio vigilanza antincendio per 238 milioni e spese per vertenze giudiziarie per 793 milioni di lire.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI
Altri Proventi finanziari

Tale voce, ammontante a complessive 213 milioni di lire, si riferisce agli interessi attivi maturati sul "Fondo Titoli" fino al suo smobilizzo ed agli interessi attivi maturatisi sulle ns. disponibilità bancarie a tutto il 31/12/99 per 212 milioni di lire.

Interessi ed altri oneri finanziari

Tale voce si riferisce agli interessi passivi maturatisi sul prefinanziamento avuto dal Banco di Napoli a valere sull'erogazione del contributo statale. Tale prefinanziamento, adoperato ad inizio esercizio 1999, si è reso necessario per far fronte alle necessità di cassa della Fondazione in attesa dell'erogazione del contributo ministeriale. Si segnala che, successivamente, si è fatto fronte a tale esigenza con la liquidità avuta dallo smobilizzo delle polizze a copertura T.F.R.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Tale voce, ammontante a 68 milioni di lire, si riferisce a "sopravvenienze attive" riguardanti la cancellazione di diversi debiti in perenzione amministrativa.

Oneri straordinari

Tale voce, ammontante a 237 milioni di lire si riferisce alla cancellazione di crediti inesigibili ed all'apposizione dell'imposta indeducibile emersa dallo smobilizzo delle polizze a copertura T.F.R..

IL SOVRINTENDENTE

Dott. Francesco Canessa

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

Abbiamo esaminato il bilancio di esercizio della FONDAZIONE TEATRO DI SAN CARLO al 31 Dicembre 1999. Tale bilancio, come stabilito dal D.L. no. 367 del 29 giugno 1996, è stato redatto per la prima volta secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Nello svolgimento del nostro esame, abbiamo fatto riferimento al suindicato D.L. 367/96, al D.L. no.134 del 23 Aprile 1998 ed alle sopracitate norme di legge che disciplinano il bilancio di esercizio.

Il bilancio oggetto del nostro esame, presenta, a solo titolo informativo, i valori dell'esercizio precedente che sono stati desunti dal conto consuntivo al 31 dicembre 1998, redatto con criteri di contabilità finanziaria.

Come precedentemente indicato, e come più ampiamente descritto in Nota Integrativa, l'esercizio 1999 è il primo per il quale la Fondazione ha redatto un bilancio di esercizio ai sensi del codice civile. Tale impostazione ha comportato la rilevazione di un patrimonio netto iniziale determinato sulla base di una perizia giurata, ai sensi dell'ast.7 del D.L. 367/96. Inoltre il patrimonio netto iniziale ha subito, a parziale rettifica, un addebito di circa Lire 7.570.911.112, per riflettere gli effetti derivanti dai criteri di valutazione stabiliti dal codice civile.

Tutto ciò premesso, riteniamo che il sopramenzionato bilancio, nel suo complesso, rappresenti la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione Teatro di San Carlo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 1999, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio.

Napoli, lì 14 Aprile 2000

FIRMATO

Dott. Remo Mariani
Dott. Mario D'Onofrio
Dott. Roberto Cappabianca

PAGINA BIANCA

BILANCIO DI ESERCIZIO

PAGINA BIANCA

BILANCIO SECONDO IV^ DIRETTIVA CEE

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	**Situaz. Patrimon. 31/12/99**	**Situaz. Patrimon. al 31/12/1998**
A) Crediti verso Soci della Fondazione per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata.		
TOTALE A		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e ampliamento;		
2) Costi per pubblicita', per la ricerca e lo sviluppo;		
3) Acquisizione diritti di utilizzazione opere dell'ingegno;		
4) Concessione marchi e diritti simili;		
5) Avviamento;		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti;		
7) Manutenzione di beni di terzi		
8) Concessione Immobile	93.300.000.000	93.300.000.000
9) Altre		
TOTALE I	93.300.000.000	93.300.000.000
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) Acquisto bozzetti e figurini	1.605.609.500	1.714.059.500
2) Acquisto allestimenti scenici	1.996.385.536	8.280.349.000
3) Acquisto costumi;	3.894.704.679	5.151.210.000
4) Acquisto arredo scenici;	584.260.230	521.718.334
5) Acquisto impianti elettrici;	138.548.843	126.346.160
6) Acquisto impianti e materiali telefonici;	81.295.794	78.110.000
7) Acquisto altri impianti (riscaldamento,termotecnici,condizionatori d'aria e antincendio);	298.850.017	297.621.000
8) Acquisto macchine utensili e attrezzature di produzione nei reparti;	816.816.406	770.406.000
9) Acquisto impianti e attrezzature audio e video;	1.363.450.833	1.287.735.000
10) Acquisto mobili,arredo e macchine ordinarie d'ufficio;	862.393.500	821.400.500
11) Acquisto macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche;	266.489.753	225.441.000
12) Acquisto arredo per il teatro	4.012.530.000	3.997.090.000
13) Acquisto strumenti musicali;	520.805.750	519.267.000
14) Acquisto strumenti per la registrazione;	32.851.333	14.150.000
15) Acquisto materiali musicali;	461.379.765	338.850.192
16) Acquisto materiale bibliografico;	1.866.000	-
17) Acquisto autoveicoli da trasporto;	15.750.000	15.750.000
18) Acquisto autovetture e motocicli;	44.248.790	44.248.790
19) Altri acquisti non classificabili in altre voci;		-
20) Produzioni interne.		-
20/a) materiale per la scenografia;		-
20/b) materiale per confezione costumi;		-
20/c) materiali per allestimenti scenici;		-
TOTALE	16.998.236.729	24.203.752.476
1) Fondi di ammortamento	- 2.903.405.998	- 1.828.604.795
TOTALE II	14.094.830.731	22.375.147.681

	Situaz. Patrimon. 31/12/99	Situaz. Patrimon. al 31/12/1998
III - Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in:		
1/a)		
1/b)		
1/c)		
2) Crediti:		
2/a)		
2/b) verso imprese collegate		
2/c) verso controllanti;		
2/d) verso altri:		
depositi cauzionali	4.000.000	
d/1 acconti al personale per anticipazioni su TFR		19.757.500
3) Altri titoli		
TOTALE III	4.000.000	19.757.500
TOTALE B	107.398.830.731	115.694.905.181
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) materiali di consumo;		
2) produzioni in corso di lavorazione;		
3) produzioni in corso su ordinazione;		
TOTALE I		
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso clienti;		
entro i 12 mesi	375.311.235	203.984.190
oltre i 12 mesi	59.000.000	
svalutazione crediti verso clienti oltre i 12 mesi	- 50.000.000	- 50.000.000
Totale crediti verso clienti	384.311.235	153.984.190
2)		
3) verso imprese collegate;		
4) verso controllanti;		
5) verso altri oltre i 12 mesi		
5/a) crediti verso dipendenti per acconti su competenze;	13.950.000	15.749.607
5/b) crediti verso dipendenti per competenze già riscosse in via di contabilizzazione;		
5/c) crediti verso Provveditore Generale per fondo cassa in dotazione;	20.000.000	20.000.000
5/d) crediti verso diversi abbonati per abbonamenti acquistati a rate;	78.312.300	132.052.300
svalutazione crediti verso abbonati	- 53.512.300	
Totale crediti verso diversi abbonati per abbonamenti acquistati a rate	24.800.000	

	Situaz. Patrimon. al 31/12/1999	Situaz. Patrimon. al 31/12/1998
5/e) crediti verso Erario per IRAP		32.363.000
5/f) crediti verso Erario per IVA	1.549.737.000	682.353.000
5/g) crediti verso Erario per IRPEF subita su contributi;	114.434.998	56.400.000
5/h) altri crediti vari;	6.693.391.862	10.175.122.038
svalutazione crediti su altri crediti vari	- 824.000.000	- 470.000.000
Totale altri crediti vari	5.869.391.862	9.705.122.038
5/i) polizze assicurative a copertura T.F.R.		8.251.921.326
TOTALE II	7.976.625.095	19.049.945.461
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni :		
4) altre partecipazioni;		
5) atri titoli;		
TOTALE III		
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali;	8.152.050.693	257.128.513
2) assegni;		
3) denaro e valori in cassa;		
TOTALE IV	8.152.050.693	257.128.513
TOTALE C	16.128.675.788	19.307.073.974
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGIO SU PRESTITI		
1) ratei e risconti attivi	889.018.349	99.865.070
TOTALE D	889.018.349	99.865.070
TOTALE ATTIVO	**124.416.524.868**	**135.101.844.225**

	Situaz. Patrimon. al 31/12/1999	Situaz. Patrimon. al 31/12/1998
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Patrimonio Netto;	30.767.299.281	108.000.000.000
II -		
III - Riserve di rivalutazioni;		
IV - Riserva legale;		
V -		
VI - Riserve statutarie;		
VII - Altre riserve, distintamente indicate;		
VIII - Utile o perdita portati a nuovo	-481.540.253	-481.540.253
IX - Utile o perdita dell'esercizio;	-103.616.708	-
TOTALE A	30.182.142.320	107.518.459.747
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
I -		
1) Fondo Pensione Aggiuntiva	67.086.196.101	4.000.000.000
TOTALE I	67.086.196.101	4.000.000.000
II -		
1) per imposte;	1.302.425.443	1.337.029.443
2) per vertenze giudiziarie in corso;	1.370.000.000	2.500.000.000
4) per contenzioso con Ministero Beni Culturali	3.349.651.445	
TOTALE II	6.022.076.888	3.837.029.443
TOTALE B	73.108.272.989	7.837.029.443
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
1) Fondo T.F.R.	8.178.022.108	7.939.669.563
TOTALE C	8.178.022.108	7.939.669.563
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO:		
3) debiti verso banche;		
4) debiti verso altri finanziatori;		
5) debito verso botteghino per prenotazioni future rappresentazioni	94.241.250	50.653.200
5a) debiti verso botteghino per vendita abbonamenti:		
1) abbonamenti Stagione Sinf.Autunnale -Turno Pomeridiano	571.900.972	478.284.184
2) abbonamenti Stagione Sinf.Autunnale - Turno serale	599.095.584	475.424.120
3) abbonamenti Stagione Lirica - Turno A/1	754.833.996	764.199.000
4) abbonamenti Stagione Lirica - Turno B	432.000.000	469.020.000
5) abbonamenti Stagione Lirica - Turno A/2	353.050.000	460.490.000
6) abbonamenti Stagione Lirica - Turno D	378.120.000	421.960.000
7) abbonamenti Stagione Lirica - Turno F	391.100.000	555.790.000
8) abbonamenti Pensionati		
9) abbonamenti Universitari	4.368.720	
6) debiti verso fornitori:		
entro i 12 mesi	1.569.476.580	1.498.958.106
oltre i 12 mesi		

	Situaz. Patrimon. al 31/12/1999	Situaz. Patrimon. al 31/12/1998
7) debiti rappresentati da titoli di credito;		
8) debiti verso imprese collegate;		
9) debiti verso controllanti;		
10)		
12) debiti verso Istituti Previdenziali e Sicurezza Sociale:		
12/a) ENPALS e ritenute pensioni;	1.049.728.035	1.240.833.000
12/b) INPS;	36.874.000	72.241.000
12/c) INPDAI e FIPDAI;	16.003.000	13.278.000
12/d) CASAGIT;	307.500	290.977
12/e) INPGI;	2.277.300	2.155.537
12/f) PREVINDAI;	4.128.980	3.753.370
12/g) INAIL;		
12/h) FASI;	394.000	
12/i) INPS 10%;	1.159.000	
13) altri debiti:		
13/a) debiti verso diversi per quote cessioni su competenze:		
1) SILS-CGIL	2.258.185	1.378.900
2) FISTEL	2.981.983	1.918.409
3) UIL-SIL	1.936.653	1.030.000
4) FIALS	3.537.853	1.928.064
5) UGL	462.184	430.547
6) FINAGEN		
7) Istituto Credito Italiano	915.000	
8) La Nazionale Assicurazioni		
9) Riunione Adriatica Sicurtà	500.000	
10) Fondo Pignoramento	568.979	1.768.079
11) Istituto Nazionale Assicurazioni	834.400	
12) SAEL	1.490.000	2.430.000
13) Assicurazioni Generali	2.835.000	
14) Fondo Pensione Aggiuntiva		
15) Universo Gestifin		
16) ICQ Novara	2.328.000	
17) Banca Credito Popolare Torre del Greco	4.902.435	
18) Adriatica Finanziaria	425.000	
SIAE - per imposta spettacolo su incasso biglietteria, programmi, abbonamenti e varie;	28.911.212	18.244.962
e) altri debiti;		
diversi: entro i 12 mesi	5.534.182.650	3.874.485.017
per IRPEF addizionale regionale;	97.314.000	
per IRPEF su competenze;	794.410.000	1.395.741.000
per IRPEF su arretrati;		
per IRPEF su liquidazioni;	2.700.000	
per IRPEF su provvigioni;		
per IRPEF codice 1040	77.614.000	
per IRPEF codice 1043	127.921.000	
per IVA su vendite e prestazioni;		
TOTALE D	12.948.087.451	11.806.685.472

	Situaz. Patrimon. al 31/12/99	Situaz. Patrimon. al 31/12/1998
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEL DISAGIO SU PRESTITI.		
TOTALE E		
TOTALE PASSIVO	**124.416.524.868**	**135.101.844.225**