



TEATRO DI SAN CARLO
1737

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 29.163.008 e la voce risulta composta da:

- i ricavi relativi ad attività complementari per euro 1.281.268,

Altri ricavi e vendite	31/12/2011	31/12/2010
Altri ricavi	385.623	113.685
Locazione Teatro e Foyer	307.291	294.000
Ricavi della scuola di danza	194.376	182.230
Nolo materiali teatrali	165.226	98.954
Altre sponsorizzazioni Louis Vuitton	50.000	200.000
Sponsorizzazioni su stagione		84.418
Seda Italia Spa	25.000	
Blindhouse Srl	10.000	
Le Due Sas	5.060	
Bagra Srl	5.000	
Alberto Napolitano	2.475	
Visite guidate Teatro	38.876	34.606
Ricavi coro voci bianche	31.763	27.710
Canoni bouvette	21.057	29.141
Pubblicità su programmi	20.300	13.630
Ricavi da Merchandisig	9.564	
Visite Memus	4.609	
Proventi guardaroba	4.027	4.802
Arrotondamenti e Abbuoni	1.021	101
Ric.x Royalties e dir.di immag.		31.500
Totali	1.281.268	1.114.777



- i contributi dei soci fondatori per euro 22.921.499,

Contributi Soci Fondatori	31/12/2011	31/12/2010
Ministero Beni Culturali	14.602.360	13.578.534
Regione Campania	4.299.700	3.945.450
Provincia di Napoli	2.151.250	2.651.250
Comune di Napoli	700.000	1.250.000
CCIAA Di Napoli	1.168.189	
Totali	22.921.499	21.425.234

- altri contributi di sostenitori per euro 1.358.587

Contributi Sostenitori	31/12/2011	31/12/2010
Compagnia di S.Paolo	900.000	450.000
Banco di Napoli S.p.A.	150.000	130.000
Contributo Mibac VV. FF.	109.948	
Altri contributi	67.773	185.610
Metropolitana di Napoli	66.575	33.425
Contributi Carta Oro	44.291	66.000
Contributo Carta Comune	12.000	
Contributi Carta Platino	5.000	5.000
Contributi Carta oro International	3.000	3.000
Gruppo Finmeccanica		950.000
Banca Intesa		500.000
Contr. speciale alla gestione		335.000
Fondazione Banco di Napoli		100.000
Unione degli Industriali		31.000
Gruppo Giustino		10.000
Totali	1.358.587	2.799.035

- contributi su investimento per euro 3.601.654.



Rispetto al precedente esercizio il totale del valore della produzione evidenzia un incremento di euro 5.338.309 dovuto principalmente dalle coproduzioni effettuate con la Fondazione Campania Dei Festival.

Costi di produzione

I costi di produzione ammontano a euro 40.821.705, evidenziano un incremento pari ad euro 4.023.697 e risultano così suddivisi.

Costi per materie prime

Ammontano ad euro 750.199, come di seguito evidenziato:

Costi per materie prime	31/12/2011	31/12/2010
Acq. mat.li di consumo scenografia	135.584	106.664
Falegnameria	133.810	89.033
Sartoria e costumi	133.526	188.949
Acquisto prodotti per Merchandising	98.143	
Vestiario e divise	56.663	14.012
Attrezzisti	53.270	42.127
Macchinisti	44.157	57.825
Elettricisti e Fonici	36.549	61.934
Altri acquisti di reparto	27.625	59.058
Calzoleria	22.006	24.635
Materiale musicale	4.576	24.251
Trucco-Strucco	4.290	950
Totali	750.199	669.438

Rispetto al precedente esercizio si segnala un incremento di euro 80.761 dovuto principalmente all'avvio dell'attività di merchandising della Fondazione.

Costi per servizi

La voce ammonta ad euro 11.406.196 ed evidenzia un incremento di euro



1.012.243, di seguito si elencano i principali costi sostenuti:

Costi per servizi	31/12/2011	31/12/2010
Compagnie di canto	4.845.717	4.053.968
Compensi Prof.li Fissi	936.502	705.957
Oneri contributivi	676.639	639.786
Fornitura energia elettrica	438.237	444.690
Manutenzione ordinaria	425.021	66.415
Costi per Coproduzioni	396.409	
Servizio pulizia	371.382	371.838
Trasporto masse artistiche	243.766	522.193
Inserzioni giornali ecc.	219.516	180.232
Compensi Prof.li Agg.ti	214.985	404.656
Assicurazioni	213.133	207.729
Trasporti Allestim.ti scenici	211.672	159.259
Serv. vigilanza antincendio	208.674	179.865
Servizio di vigilanza	187.464	215.361
Forniture telefoniche	173.668	143.610
Hostess	159.466	144.797
Tipografia	116.316	91.635
Spese vertenze giudiziarie	96.879	49.256
Parrucchieria e Trucco	92.000	93.469
Consulenze Legali e Amministr.	88.037	177.733
Contributi Prest. Prof.li	81.598	65.304
Pubblicità e propaganda	80.538	39.553
Viaggi e trasf. dipend.ti	61.712	58.890
Acq. Manut.ni e Sicurezza	58.052	41.700
Serv. e materiale fotograf.	57.109	124.786
Trasp.to facchinaggio no allest.	55.784	232.002
Altri costi per servizi	695.920	979.272
Totali	11.406.196	10.393.953

**Costi per godimento beni di terzi**

Il totale ammonta ad euro 1.124.846 e di seguito nella tabella si evidenziano i costi più significativi sostenuti:

Costi per godimento beni di terzi	31/12/2011	31/12/2010
SIAE - nolo musiche	321.608	220.029
Com. Artisti - Opere dell'Ingegno	255.000	
Nolo video-luci	101.540	78.590
Nolo allestimento scenico	80.796	123.232
Nolo costumi	70.050	38.700
Altri noli	60.734	103.275
Nolo musiche e spartiti	55.221	25.345
Nolo attrezzi e arredi di scena	52.023	19.375
Nolo strumenti	32.413	32.849
Canoni leasing	26.698	19.459
Nolo parrucche	26.030	12.460
Nolo fonica	16.900	45.100
Locazione deposito materiali	10.344	78.651
Nolo calzature	9.770	12.239
Nolo attrezzature tecniche	5.720	21.500
Nolo sede teatrale alternativa		22.067
Totali	1.124.846	852.872

La voce evidenzia un incremento di euro 271.974 relativo principalmente alla riclassificazione dei costi per diritti d'autore.

Costi del personale

Ammonta ad euro 21.916.391 e rappresenta la voce principale dei costi di produzione. Si segnala che sono stati accantonati i costi inerenti alle ferie ed ai ratei di 14[^], maturate e non godute dai dipendenti alla data del 31



dicembre 2011 ed all'accantonamento effettuato per il rinnovo del CCNL.

La voce evidenzia un incremento pari ad euro 745.390.

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano ad euro 2.468.500 e nelle tabelle precedentemente indicate in relazione alla composizione delle immobilizzazioni sono state indicate le quote di ammortamento per ogni categoria di appartenenza.

Rispetto al precedente esercizio il decremento pari ad euro 431.646.

Rimanenze di merci

Ammontano ad euro 83.391 e sono relative alle giacenze delle merce prodotte per l'avvio del merchandising.

Accantonamenti per rischi

La composizione risulta essere la seguente come già evidenziato nel paragrafo relativo ai fondi rischi:

Natura accantonamenti	31/12/2011
Altri rischi	2.327.093
Incremento Fondo Pensione aggiuntiva	525.350
Totali	2.852.443

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad euro 386.521 e presenta un decremento di euro 22.850. Essa è relativa principalmente ai i costi per TARSU, stampati e cancelleria, spese di rappresentanza e altri oneri di gestione.

**Proventi e Oneri Finanziari**

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

I proventi finanziari ammontano ad euro 3.629 mentre gli oneri finanziari ad euro 1.591.178.

La composizione degli oneri è la seguente:

Oneri Finanziari	31/12/2011
Int. passivi banche e div.	756.754
Interessi mutuo	109.831
Interessi Piano di rientro Enpals	706.317
Interessi su ravvedimento operoso	1.044
Spese bancarie ed altri oneri	17.232
Totali	1.591.178

Proventi e Oneri Straordinari

La voce dei "Proventi" ammonta ad euro 1.264.255

Composizione della voce "Proventi straordinari":

Proventi straordinari	31/12/2011
Plusvalenze	41.869
Sopravvenienze attive	1.222.386
Totali	1.264.255

I proventi derivano:

- o dalla vendita delle poltrone dismesse del teatro e dalla cessione di allestimenti scenici;
- o dalla definizione di contenziosi per le quali erano stati stanziati accantonamenti negli anni precedenti;



- o dalla rilevazione del contributo su investimenti erogato dalla Provincia di Napoli su beni integralmente spesi in esercizi precedenti.

Gli oneri straordinari sono relativi a sopravvenienze passive per costi non contabilizzati nel rispetto del principio di competenza.

Imposte sul reddito del periodo

Le imposte correnti ammontano ad euro 289.052 e sono state determinate apportando le dovute rettifiche al risultato civilistico nel rispetto della normativa fiscale ricordando che la Fondazione è esente ai fini Ires, pertanto, le imposte si riferiscono alla sola Irap.



TEATRO DI SAN CARLO
1737

Tabella imposte sul reddito del periodo				
DESCRIZIONE	Importi di Bilancio	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importi per base imponibile irap
a) Valore e produzione	42.151.684		14.792.251	27.359.433
Sub totale "a"	42.151.684	0	14.792.251	27.359.433
b) Costi produzione				
per materie prime	750.199	0	1.900	748.299
servizi	11.406.196	0	152.838	11.253.358
godimento beni terzi	1.124.846	0	116.671	1.008.175
personale	21.916.391		21.594.794	321.597
deduzioni art. 11, c.1, lett. a) del D.Lgs. n. 446		6.664.728		6.664.728
ammortamenti	2.468.500	0	637	2.467.863
variazione delle rimanenze	-83.391	0		-83.391
accantonamenti	2.852.443	84.689	2.852.443	84.689
oneri diversi gestione	386.521	0	90.656	295.865
Sub totale "b"	40.821.705	6.749.417	24.809.939	22.761.183
Differenza	1.329.979			4.598.250
c) Proventi ed Oneri finanziari				
proventi finanziari	3.629		3.629	0
oneri finanziari	1.591.239		1.591.239	0
Sub totale "c"	-1.587.610	0	-1.587.610	0
e) Oneri e proventi straordinari				
proventi straordinari	1.264.255		46.577	1.217.678
oneri straordinari	45.611	0	45.611	0
Sub totale "e"	1.218.644	0	966	1.217.678
Risultato ante imposte	961.013	BASE IMPONIBILE IRAP		5.815.928
IMPOSTA IRAP 2011	289.052			289.052
Risultato netto imposte	671.961			



TEATRO DI SAN CARLO

1737

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA Art. 2427, numero 6 Codice Civile

***Debiti di durata residua superiore a cinque anni:**

Il mutuo ipotecario dell'importo originario di euro 7.746.000 a tasso variabile ed assistito da garanzia rilasciata dalla Regione Campania la cui sorta capitale residua al 31 dicembre 2011 ammonta ad euro 2.938.138.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Art. 2427, n. 11 Codice Civile

In bilancio non si registrano proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

NUMERO DEI DIPENDENTI Art. 2427 n. 15 Codice Civile

Di seguito si indica il numero medio dei dipendenti a tempo indeterminato e determinato ripartito per categoria:

Descrizione	31/12/2011		31/12/2010	
	Consistenza media tempo determinato	Consistenza media tempo indeterminato	Consistenza media tempo determinato	Consistenza media tempo indeterminato
Personale artistico	33,1	193,03	28,61	200,97
Personale tecnico	28,71	87,92	20,45	96
Personale amministrat.	6,13	20,97	4,78	20,76
Dirigenti	2	2	1,24	0
Totali	69,94	303,92	55,08	317,73



Di seguito si forniscono gli schemi con le indicazioni richieste dal Mibac in relazione all'entità numerica del personale impiegato nell'anno 2011 e la relativa consistenza media rispetto alle dotazioni organiche approvate dall'Autorità Vigilante:

ENTITA' NUMERICA DEL PERSONALE IN ESSERE AL 31/12/2011						
Numerativi dotazioni organiche approvate dall'Autorità Vigilante		Contratti di lavoro sub.to a tempo indet.to	Contratti di lavoro sub.to a tempo det.to	Contratti di coll.ne prof.le autonoma	Totale unità per singole aree	Totali costi del personale
Professori d'orchestra	107	98	44	5	147	7.922.606
Artisti del coro	93	83	16	3	102	4.726.459
Maestri collaboratori	10	2	4	6	12	377.192
Ballo	45	24	18	5	47	2.112.627
Impiegati	34	19	7	3	29	1.957.221
Dirigenti	1	2	2		4	399.920
Tecnici	134	89	29	2	120	5.125.308
Servizi vari	10	5	3	7	15	528.161
Contributi collab. e profess.li						
TOTALI	434	322	123	31	476	23.149.494

CONSISTENZA MEDIA DEL PERSONALE ANNO 2011						
Numerativi dotazioni organiche approvate dall'Autorità Vigilante		Contratti di lavoro sub.to a tempo indet.to	Contratti di lavoro sub.to a tempo det.to	Contratti di coll.ne prof.le autonoma	Totale unità per singole aree	Totali costi del personale
Professori d'orchestra	107	90,54	10,18	1,99	102,71	7.922.606
Artisti del coro	93	73,03	8,97	2,08	84,08	4.726.459
Maestri collaboratori	10	2,94	3,06	2,53	8,53	377.192
Ballo	45	23,53	9,65	3,23	36,41	2.112.627
Impiegati	34	18,97	6,13	2,58	27,68	1.957.221
Dirigenti	1	2	2		4,00	399.920
Tecnici	134	87,92	24,51	2,00	114,43	5.125.308
Servizi vari	10	4,99	2,06	4,65	11,70	528.161
Contributi collab. e profess.li					0,00	
TOTALI	434	317,73	51,39	16,92	386,04	23.149.494



COMPENSI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

Il Commissario Straordinario non ha percepito compensi ed il Consiglio di Amministrazione ricopre la carica a titolo gratuito.

La Fondazione ha accantonato il compenso dell'organo di controllo per l'esercizio 2011 pari ad euro 15.538.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO

Non vi sono operazioni fuori bilancio.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Art. 2427 n. 22 Codice Civile

Di seguito sono fornite le informazioni richieste ossia i valori calcolati secondo il metodo finanziario:



Leasing n. 469050 "Centralino e rete Lan"

Aliquota di ammortamento applicabile al bene in leasing	20,00%
Valore attuale rate di canone non scadute al calcolato sulla base del tasso effettivo del contratto	50.792,17
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio	2.368,08

Evidenziazione dei beni in bilancio secondo il metodo finanziario

Valore del bene	61.400,00
Valore del fondo ammortamento	18.420,00
Valore dell'ammortamento a bilancio	12.280,00
Valore del debito residuo	50.792,17
Valore degli interessi passivi	2.368,08

Evidenziazione del diverso impatto fiscale

Differenza Ires tra canone di leasing e ammortamento più oneri finanziari	(107,15)
Differenza Irap tra canone di leasing e ammortamento più oneri finanziari	(5,11)



Leasing n. 468107 *“Apparati fibra”*

Aliquota di ammortamento applicabile al bene in leasing	20,00%
Valore attuale rate di canone non scadute al calcolato sulla base del tasso effettivo del contratto	20.601,03
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio	815,60

Evidenziazione dei beni in bilancio secondo il metodo finanziario

Valore del bene	24.000,00
Valore del fondo ammortamento	7.200,00
Valore dell'ammortamento a bilancio	4.800,00
Valore del debito residuo	20.601,03
Valore degli interessi passivi	815,60

Evidenziazione del diverso impatto fiscale

Differenza Ires tra canone di leasing e ammortamento più oneri finanziari	2,43
Differenza Irap tra canone di leasing e ammortamento più oneri finanziari	(2,51)



Leasing n. 452987 "Centralino Telefonico"

Aliquota di ammortamento applicabile al bene in leasing	20,00%
Valore attuale rate di canone non scadute al calcolato sulla base del tasso effettivo del contratto	2.862,11
Onere finanziario effettivo riferibile all'esercizio	246,48

Evidenziazione dei beni in bilancio secondo il metodo finanziario

Valore del bene	5.000,00
Valore del fondo ammortamento	3.500,00
Valore dell'ammortamento a bilancio	1.000,00
Valore del debito residuo	2.862,11
Valore degli interessi passivi	246,48

Evidenziazione del diverso impatto fiscale

Differenza Ires tra canone di leasing e ammortamento più oneri finanziari	8,97
Differenza Irap tra canone di leasing e ammortamento più oneri finanziari	(0,52)

**FINANZIAMENTI DEI SOCI**

Non vi sono finanziamenti dei soci.

PATRIMONI E FINANZIAMENTI DESTINATI

Non vi sono patrimoni né finanziamenti destinati.

CONCLUSIONI

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Napoli, li 15 maggio 2012

Il Sovrintendente

Rosanna Purchia
Rosanna Purchia