

**PASSIVO****Patrimonio Netto**

Al 31 dicembre 2012 il Patrimonio della Fondazione Teatro di San Carlo ammonta ad euro 7.313.817 con un incremento rispetto al 31 dicembre 2011 di euro 732.725 per il contributo in conto patrimonio ricevuto dalla CCIAA di Napoli pari ad euro 719.224 e per l'utile d'esercizio di euro 13.501.

Nella tabella seguente sono indicate in modo analitico le movimentazioni:

Patrimonio Netto	Consistenza iniziale	Altri Movimenti	Utile di periodo	Consistenza finale al 31/12/12
Patrimonio Fondazione	28.892.773	719.224		29.611.997
- Altre riserve	108.456			108.456
- Utile/Perdite riportate	(23.092.099)	671.962		(22.420.137)
- Utile/Perdita di esercizio	671.962	(671.962)	13.501	13.501
Tot. Patrim. Netto	6.581.092	719.224	13.501	7.313.817

Con riferimento all'art. 2427 - 7 bis, si precisa che per statuto la Fondazione può utilizzare le voci del patrimonio netto esclusivamente per l'attività ed in caso di scioglimento è prevista la devoluzione del patrimonio, inoltre gli utili non sono distribuibili.

Con riferimento alla direttiva del 13 gennaio 2010 prot. N.595 S.22.11.04.19 emessa dal Ministero dei Beni Culturali si precisa che il Patrimonio della Fondazione determinato ai sensi dell'art.7 del D.lgs. n. 367 del 29/6/1996 ammontava ad euro 15.889.984 e che il diritto d'uso



perpetuo della sede del Teatro di San Carlo fu stimato euro 48.185.429, sulla base di perizia giurata.

Fondi Rischi e oneri

Il totale dei fondi rischi e oneri ammonta ad euro 24.604.074 composto da:

- *fondo di pensione aggiuntiva* è pari a euro 14.808.750

Fondo Pensione aggiuntiva	31/12/2012	31/12/2011
Saldo Iniziale	16.445.033	17.912.672
Accantonamenti	15.631	14.090
Utilizzi	(1.998.994)	(2.007.080)
Integrazione	347.080	525.351
Saldo finale	14.808.750	16.445.033

L'esborso finanziario derivante dai pagamenti agli aventi diritto della pensione aggiuntiva è di circa euro 2.000.000 ogni anno, incide in maniera rilevante sulla liquidità della Fondazione ed è destinato a crescere nel tempo.

Gli utilizzi sono relativi all'erogazione delle pensioni.

Le iscrizioni al fondo, previste fino al 31/12/1984, si sono definitivamente chiuse a tale data. Alla data odierna 327 persone godono della pensione aggiuntiva. Altre 17 persone, ancora in servizio, avranno diritto a tale forma pensionistica a fine carriera.

Nell'esercizio 2012 come nell'esercizio precedente si è ritenuto procedere ad un accantonamento pari ad una rivalutazione di circa il 2,2% ritenuto attualmente congruo per la copertura del presumibile disavanzo del fondo, derivante dal perdurante rapporto entrate uscite molto minore di 1; il disavanzo eventuale dovrà trovare copertura a



carico della Fondazione.

- *altri fondi* per euro 9.795.324, rispetto al precedente esercizio risulta un incremento netto pari a euro 1.782.243.

Fondo Rischi	31/12/2012	31/12/2011
Saldo Iniziale	8.013.081	5.567.710
Accantonamenti	1.858.949	2.534.529
Utilizzi	(76.706)	(89.158)
Saldo finale	9.795.324	8.013.081

Il presente fondo è stato utilizzato in parte per la definizione di alcune vertenze giudiziarie e le relative spese legali, i cui rischi erano stati già stimati nei precedenti esercizi e si è incrementato a seguito delle stime effettuate per le vertenze in corso e per i rischi connessi alla revisione dei contributi deliberati così come descritto nel paragrafo dei crediti. Inoltre, nel fondo rischi, trovano allocazione i costi stimati per l'adeguamento del CCNL, gli oneri stimati con riferimento alle cartelle esattoriali ENPALS, le quali saranno integralmente annullate all'atto del pagamento dell'ultima rata del piano di rateizzo, vertenze di natura giurislavoristica sia con dipendenti della Fondazione che con Artisti.

Il fondo così determinato è congruo.

Fondo TFR

Dal 1 gennaio 2007 affluiscono a tale voce solamente le quote di rivalutazione sulle somme ancora in gestione alla Fondazione mentre il maturato dell'anno viene versato a seconda delle scelte effettuate dai



dipendenti.

La sua movimentazione è stata la seguente:

FONDO TFR	31/12/2012	31/12/2011
Saldo Iniziale	5.929.149	6.126.254
Accantonamenti	203.202	206.255
Utilizzi	(415.435)	(403.360)
Saldo finale	5.716.916	5.929.149

Debiti

Il totale dei debiti ammonta a euro 43.488.752 e risulta così composto:

- *Debiti v/banche esigibili* entro l'esercizio successivo: ammontano a euro 14.586.228. Rispetto all'esercizio precedente vi è un decremento di euro 506.847 a seguito di una minore concessione di linee di credito alla Fondazione dagli Istituti bancari.
- *Debiti v/altri finanziatori*: ammontano a euro 2.708.053:
 - a. scadenti entro 12 mesi per euro 838.329 relativi principalmente alle rate di mutuo a scadere e scadute; si segnala che alla data di redazione della presente nota risultano pagate le rate scadute al 31 dicembre 2012;
 - b. scadenti oltre 12 mesi per euro 1.869.724 rispetto al precedente esercizio risulta un decremento derivante dalla diminuzione del mutuo per la sorta capitale.

Il mutuo ha durata 15 anni con ultima rata nell'anno 2017 ed è regolato al tasso variabile pari all'Euribor 6 mesi + 1,75. Tale finanziamento è garantito da fideiussione della Regione Campania.



- *Debiti v/fornitori* esigibili entro l'esercizio successivo: ammontano a euro 9.621.477. Rispetto all'esercizio precedente si nota un incremento di euro 2.909.282 in linea con la forte crisi di liquidità della Fondazione che si vede costretta a ritardare i pagamenti nei confronti dei fornitori e degli artisti.
- *Debiti tributari* esigibili entro l'esercizio successivo: ammontano a euro 2.935.868. Rispetto all'esercizio precedente vi è un incremento di euro 1.236.134, dovuto principalmente a ritenute non versate nei termini previsti. Le ritenute sono state parzialmente versate alla data di redazione della presente relazione e saranno versate in via prioritaria compatibilmente con la liquidità disponibile.
- *Debiti v/istituti di previdenza*: ammontano a euro 10.293.837 di cui euro 4.035.589 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 6.258.248 oltre.

Rispetto all'esercizio precedente la voce si decrementa di euro 3.353.997 in conseguenza, principalmente, del pagamento delle rate di ammortamento relative all'accordo firmato con l'ENPALS per il versamento dei contributi non versati negli anni 2003-2007, detto accordo prevede due distinti piani di ammortamento di cui uno in cinque anni e l'altro in tre anni.

Nel prospetto seguente si espone la nuova classificazione del debito verso ENPALS.



Descrizione	RESIDUO AL 31/12/2012	SCADENTI 2013	SCADENTI OLTRE IL 2013
PIANO DI RATEIZZO 5 ANNI	8.479.800	2.221.551	6.258.249
PIANO DI RATEIZZO 3 ANNI	692.232	692.232	0
TOTALE	9.172.032	2.913.783	6.258.249

- *Altri debiti*: ammontano a euro 3.343.289 di cui euro 3.339.652 esigibili entro l'esercizio successivo ed euro 3.637 scadenti oltre.

Rispetto all'esercizio precedente si è verificato un decremento di euro 108.221:

Altri debiti	31/12/2012		31/12/2011		Variazioni
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Entro 12 mesi	oltre 12 mesi	
Dipendenti c/retribuzioni	937.480		925.230		12.250
Trattenute c/dip.ti per terzi	53.102		51.635		1.467
Clienti conto anticipi	2.347.529		2.467.708		(120.179)
Debiti vari	1541		3.277		(1.736)
Depositi cauzionali		3.637		3.660	(23)
Totali	3.339.652	3.637	3.447.850	3.660	(108.221)

Ratei e risconti passivi

I ratei passivi ammontano ad euro 185.188 e registrano un decremento pari ad euro 33.346 e sono relativi agli interessi di rateazione maturati sui piani di rientro nei confronti dell'ENPALS e degli interessi sul ravvedimento operoso.

I risconti passivi ammontano ad euro 65.216.243 registrano un incremento di euro 9.495.190.



In tale voce hanno trovato allocazione i contributi ricevuti dallo Stato, Regione o Enti finalizzati, alla valorizzazione del Teatro, alla realizzazione di investimenti ed ai contributi in conto gestione relativi all'esercizio 2013. Si è scelto di utilizzare la tecnica dei risconti in quanto permette di evidenziare con maggiore chiarezza il valore delle immobilizzazioni e dei relativi ammortamenti da una parte, e il valore del contributo dall'altra, consentendo una più chiara rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'esercizio e dando una maggiore comprensibilità al bilancio.

Ratei e Risconti passivi	31/12/2012		31/12/2011		Variazioni
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	
Ratei passivi	185.188		218.534		(33.346)
Risconti passivi	9.667.068	55.549.175	2.057.431	53.663.622	9.495.190
Totali	9.852.256	55.549.175	2.275.965	53.663.622	9.461.884

TEATRO DI SAN CARLO
1737**CONTO ECONOMICO**

Si passa ora a commentare le principali voci del conto economico del periodo chiuso al 31/12/2012

Ricavi delle vendite e prestazioni

Ammontano ad euro 13.434.643 e sono suddivisi come dal prospetto che segue.

Ricavi delle Vendite e prestazioni	31/12/2012	31/12/2011
Produzioni con Cofinanziamento POR	3.500.000	-
Produzioni Fondazione Campania dei Festival	3.499.999	7.488.512
Vendita biglietti	3.179.748	2.481.670
Quota abbonamenti	2.051.504	1.682.365
Finmeccanica sponsorizzazione	1.100.000	1.000.000
Ricavi vendita ns. spettacoli	59.380	158.655
Ric.x Royalties e dir.di immag.	37.525	875,00
Sponsorizzazioni su produzioni	2.755	171.191
Ricavi da preven.ta botteghino	2.078	4.550
Vendita libretti di sala	1.654	859
Totali	13.434.643	12.988.677

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi ammontano ad euro 26.807.924 e la voce risulta composta da:

- i ricavi relativi ad attività complementari per euro 1.065.404,



Altri ricavi e vendite	31/12/2012	31/12/2011
Locazione Teatro e Foyer	258.970	307.291
Ricavi della scuola di danza	173.430	194.376
Nolo materiali teatrali	167.013	165.226
Coproduzioni allestimenti	112.000	-
Visite guidate Teatro	83.565	38.876
Sponsorizzazioni su stagione		47.535
Seda Italia Spa	25.000	65.789
Bagra Srl	15.000	
Blindhouse Srl	10.000	
Gesac Spa	8.264	
Alberto Napolitano	7.525	
Sponsorizzazione Louis Vuitton	50.000	50.000
Altri ricavi	47.664	381.272
Ricavi coro voci bianche	33.844	31.763
Canoni bouvette	29.570	21.057
Ricavi dello shop	14.793	4.351
Pubblicità su programmi	8.400	20.300
Ricavi san carlini	6.750	-
Visite Memus	5.672	4.609
Proventi guardaroba	4.489	4.027
Rimborso Spese Legali	1.258	-
Ricavi da merchandising	1.110	9.564
Arrotondamenti e Abbuoni	1.087	1.021
Totali	1.065.404	1.281.268

- i contributi dei soci fondatori per euro 22.711.736,

Contributi Soci Fondatori	31/12/2012	31/12/2011
Ministero Beni Culturali	13.509.709	14.602.360
Regione Campania	4.970.000	4.299.700
Provincia di Napoli	2.151.250	2.151.250
Comune di Napoli	1.000.000	700.000
CCIAA Di Napoli	1.080.777	1.168.189
Totali	22.711.736	22.921.499



- altri contributi di sostenitori per euro 835.801

Contributi Sostenitori	31/12/2012	31/12/2011
Compagnia di S.Paolo	450.000,00	900.000,00
Banco di Napoli S.p.A.	150.000,00	150.000,00
Contributo Mibac VVFF	71.521,00	109.948,00
Altri contributi	64.580,00	67.773,00
Metropolitana di Napoli	50.000,00	66.575,00
Carta Oro	38.700,00	44.291,00
Carta Platino	5.000,00	5.000,00
Carta Oro Internazionale	3.000,00	3.000,00
Carta comuni	3.000,00	12.000,00
Totali	835.801	1.358.587

- contributi su investimento per euro 2.194.983.

Rispetto al precedente esercizio il totale del valore della produzione evidenzia un decremento di euro 1.909.118 dovuto principalmente dalla minore incidenza dei contributi sia pubblici che privati. Si segnala che tale decremento netto è stato attenuato anche da una maggior reperimento di entrate proprie.

TEATRO DI SAN CARLO
1737**Costi di produzione**

I costi di produzione ammontano a euro 38.942.455, evidenziano un decremento pari ad euro 1.879.250 in linea con la diminuzione dei ricavi e risultano così suddivisi.

Costi per materie prime

Ammontano ad euro 482.004, come di seguito evidenziato:

Costi per materie prime	31/12/2012	31/12/2011
Sartoria e costumi	95.481	133.526
Acq. mat.li di consumo scenografia	94.439	135.585
Falegnameria	73.651	133.809
Vestiaro e divise	41.390	56.664
Attrezzisti	33.158	53.270
Altri acquisti di reparto	31.419	27.625
Elettricisti e Fonici	30.632	36.549
Macchinisti	29.405	44.156
Calzoleria	23.943	22.006
Materiale musicale	15.071	4.576
Acquisto prodotti per Merchandising	13.415	98.143
Trucco-Strucco	-	4.290
Totali	482.004	750.199

Rispetto al precedente esercizio si segnala un decremento di euro 268.195.



TEATRO DI SAN CARLO
1737

Costi per servizi

La voce ammonta ad euro 11.152.471 ed evidenzia un decremento di euro 253.727, di seguito si elencano i principali costi sostenuti:

Costi per servizi	31/12/2012	31/12/2011
Compagnie di canto	5.139.008	4.845.717
Compensi Prof.li Fissi	962.712	936.502
Oneri contributivi	690.825	676.639
Fornitura energia elettrica	454.573	438.237
Manutenzione ordinaria	421.878	425.021
Servizio pulizia	381.362	371.382
Costi per Coproduzioni	276.564	396.409
Serv. vigilanza antincendio	236.379	208.674
Assicurazioni	199.903	213.133
Forniture telefoniche	188.913	173.668
Servizio di vigilanza	187.978	187.464
Hostess	180.690	159.466
Trasporti Allestim.ti scenici	163.216	211.672
Contributi Prest. Prof.li	112.882	81.598
Consulenze Legali e Amministr.	92.725	88.037
Parrucchieria e Trucco	90.250	92.000
Compensi Prof.li Agg.ti	86.968	214.985
Pubblicità e propaganda	83.674	80.538
Inserzioni giornali ecc.	81.066	219.516
Sovratitoli e Traduzioni	66.130	49.556
Biglietteria automatizzata	66.049	14.716
Tipografia	58.943	116.316
Visite Guidate e Foyer	57.823	45.748
Serv. e materiale fotograf.	52.694	57.109
Gestione e manut. Software	51.044	32.888
Altri costi per servizi	768.222	1.069.207
Totali	11.152.473	11.406.198

**Costi per godimento beni di terzi**

Il totale ammonta ad euro 1.377.579 e di seguito nella tabella si evidenziano i costi più significativi sostenuti:

Costi per godimento beni di terzi	31/12/2012	31/12/2011
Compensi Diritti d'Autore	344.530	255.000
SIAE - nolo musiche	252.804	321.608
Nolo costumi	210.320	70.050
Nolo allestimento scenico	153.492	80.796
Nolo video-luci	142.309	101.540
Altri noli	50.412	60.734
Nolo attrezzi e arredi di scena	43.660	52.023
Nolo fonica	41.150	16.900
Nolo musiche e spartiti	30.263	55.221
Nolo strumenti	24.246	32.413
Nolo calzature	21.845	9.770
Canoni leasing	21.163	26.698
Nolo parrucche	18.831	26.030
Locazione deposito materiali	17.904	10.344
Nolo attrezzature tecniche	4.650	5.720
Totali	1.377.579	1.124.847

La voce evidenzia un incremento di euro 252.732 relativo principalmente ai maggior costi per diritti d'autore e noleggi strettamente collegati con alla attività produttiva.

Costi del personale

Ammonta ad euro 20.895.314 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 2012. La voce evidenzia un decremento pari ad euro 1.021.077 resosi possibile attraverso una efficiente politica di gestione delle risorse.

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano ad euro 2.471.809 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 è pari ad euro 3.309.

Rimanenze di merci

Evidenziano un incremento di euro 692 e sono relative alle giacenze delle merci relative all'attività del merchandising.

Accantonamenti per rischi

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

Natura accantonamenti	31/12/2012
Altri rischi	1.858.948
Incremento Fondo Pensione aggiuntiva	347.080
Totali	2.206.028

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad euro 357.942 e presenta un decremento di euro 28.579. Essa accoglie principalmente 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 218 mentre gli oneri finanziari ad euro 1.630.030.

La composizione degli oneri è la seguente:

Oneri Finanziari	31/12/2012
Int. passivi banche e div.	748.361
Interessi mutuo	86.887
Interessi Piano di rientro Enpals	749.309
Interessi su ravvedimento operoso	21.208
Spese bancarie ed altri oneri	24.265
Totali	1.630.030

Proventi e Oneri Straordinari

La voce dei "Proventi" ammonta ad euro 691.014

Composizione della voce "Proventi straordinari":

Proventi straordinari	31/12/2012
Plusvalenze	10.078
Sopravvenienze attive	680.936
Totali	691.014

I proventi derivano:

- o dalla vendita delle poltrone dismesse del teatro e dalla cessione di costumi e macchine d'ufficio elettroniche;
- o dalla definizione di contenziosi per le quali erano stati stanziati accantonamenti negli anni precedenti;



- o dalla definizione del contenzioso inerente l'accertamento per presunti omessi versamenti relativi alle dichiarazioni fiscali, modello 770/2009 redditi 2008 e modello 770/2010 redditi 2009.

Gli oneri straordinari sono relativi a sopravvenienze passive per costi non contabilizzati nel rispetto del principio di competenza per circa euro 39.000 ed euro 155.000 per le sanzioni già accantonate .

Imposte sul reddito del periodo

Le imposte correnti ammontano ad euro 152.867 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.