

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Bilancio dell'esercizio

al 31/12/2013

Redatto in forma estesa

*Sede in NAPOLI, VIA SAN CARLO 98/F**Codice Fiscale Nr.Reg.Imp. 00299840637**Iscritta al Registro delle Imprese di NAPOLI**Nr. R.E.A. 637619***Stato Patrimoniale****Attivo**

	31/12/2013	31/12/2012
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	11.737	9.502
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	91.501	121.460
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	23.920	23.920
7) Altre	99.259.402	101.020.095
Totale immobilizzazioni immateriali	99.386.560	101.174.977
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	4.151.542	4.130.493
2) Impianti e macchinario	1.905.837	2.000.344

3) Attrezzature industriali e commerciali	261.073	304.526
4) Altri beni	1.357.121	1.403.053
Totale immobilizzazioni materiali	7.675.573	7.838.416
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	107.062.133	109.013.393
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	67.016	84.083
Totale rimanenze	67.016	84.083
II - Crediti		
1) Verso clienti:		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.989.872	11.905.735
Totale crediti verso clienti	8.989.872	11.905.735
4-bis) Crediti tributari:		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.573.027	1.180.047
Totale crediti tributari	1.573.027	1.180.047
5) Verso altri:		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.982.846	24.148.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.293	63.163
Totale crediti verso altri	18.048.139	24.211.584
Totale crediti	28.611.038	37.297.366
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) Altre partecipazioni	255	255

Totale attività finanziarie		
che non costituiscono immobilizzazioni	255	255
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	160.392	25.278
3) Danaro e valori in cassa	4.351	8.176
Totale disponibilità liquide	164.743	33.454
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	28.843.052	37.415.158
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti attivi	103.166	96.439
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	103.166	96.439
TOTALE ATTIVO	136.008.351	146.524.990

Stato Patrimoniale**Passivo**

	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	30.392.230	29.611.997
VII - Altre riserve, distintamente indicate:		
Riserva straordinaria	108.454	108.456
Totale altre riserve	108.454	108.456
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(22.406.635)	(22.420.137)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	235.179	13.501
TOTALE PATRIMONIO NETTO	8.329.228	7.313.817
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	13.870.046	14.808.750
3) Altri	8.858.306	9.795.324
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.728.352	24.604.074
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	5.368.329	5.716.916
D) DEBITI		

4) Debiti verso banche:

esigibili entro l'esercizio successivo	11.516.925	14.586.228
Totale debiti verso banche	11.516.925	14.586.228

5) Debiti verso altri finanziatori:

esigibili entro l'esercizio successivo	825.320	838.329
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.335.517	1.869.724
Totale debiti verso altri finanziatori	2.160.837	2.708.053

7) Debiti verso fornitori:

esigibili entro l'esercizio successivo	9.997.697	9.621.477
Totale debiti verso fornitori	9.997.697	9.621.477

12) Debiti tributari:

esigibili entro l'esercizio successivo	6.411.821	2.935.868
Totale debiti tributari	6.411.821	2.935.868

13) Debiti verso istituti di previdenza e di

sicurezza sociale:

esigibili entro l'esercizio successivo	6.740.460	4.035.589
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.881.188	6.258.248
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.621.648	10.293.837

14) Altri debiti:

esigibili entro l'esercizio successivo	3.234.486	3.339.652
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.660	3.637
Totale altri debiti	3.238.146	3.343.289

TOTALE DEBITI	43.947.074	43.488.752
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	55.635.368	65.401.431
TOTALE RATEI E RISCONTI	55.635.368	65.401.431
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO		
NETTO	136.008.351	146.524.990

Conti d'Ordine

	31/12/2013	31/12/2012
ALTRI CONTI D'ORDINE		
TOTALE ALTRI CONTI D'ORDINE	15.000	15.000
TOTALE CONTI D'ORDINE	15.000	15.000

Conto economico a valore**e costo della produzione (schema civilistico)**

	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.424.661	13.434.643
5) Altri ricavi e proventi:		
contributi in conto esercizio	25.691.642	25.742.520
altri	657.607	1.065.404
Totale altri ricavi e proventi	26.349.249	26.807.924
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	40.773.910	40.242.567
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	(228.507)	(482.004)
7) Per servizi	(10.987.974)	(11.152.471)
8) Per godimento di beni di terzi	(934.275)	(1.377.579)
9) Per il personale:		
a) salari e stipendi	(16.409.410)	(15.775.024)
b) oneri sociali	(4.333.987)	(4.138.200)
c) trattamento di fine rapporto	(857.173)	(982.090)
Totale costi per il personale	(21.600.570)	(20.895.314)
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	(1.825.617)	(1.832.957)

b) ammortamento delle immobilizzazioni		
materiali	(595.049)	(638.852)
Totale ammortamenti e svalutazioni	(2.420.666)	(2.471.809)
11) Variazioni delle rimanenze di materie		
prime, sussidiarie, di consumo e merci	(17.066)	692
12) Accantonamenti per rischi	(2.429.804)	(2.206.028)
14) Oneri diversi di gestione	(352.570)	(357.942)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	(38.971.432)	(38.942.455)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI		
DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.802.478	1.300.112
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni:		
altri	2	9
Totale proventi da partecipazioni	2	9
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
altri	374	209
Totale proventi diversi dai precedenti	374	209
Totale altri proventi finanziari	374	209
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
altri	(1.406.267)	(1.630.030)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(1.406.267)	(1.630.030)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		

	(15 + 16 - 17 + - 17-BIS)	(1.405.891)	(1.629.812)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi:			
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non			
sono iscrivibili al n 5	413	10.078	
altri	600.501	680.936	
Totale proventi	600.914	691.014	
21) Oneri:			
altri	(546.673)	(194.946)	
Totale oneri	(546.673)	(194.946)	
TOTALE DELLE PARTITE			
STRAORDINARIE (20 - 21)	54.241	496.068	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
(A - B + - C + - D + - E)	450.828	166.368	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio,			
correnti, differite e anticipate:			
imposte correnti	(215.649)	(152.867)	
Totale delle imposte sul reddito			
dell'esercizio, correnti, differite e			
anticipate	(215.649)	(152.867)	
23) UTILE (PERDITA)			
DELL'ESERCIZIO	235.179	13.501	

Nota integrativa***al bilancio di esercizio al 31/12/2013***

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2013, è stato redatto secondo le disposizioni degli art. 2423 e seguenti del codice civile e se compatibili con il d.lgs. 367 del 29/6/1996, secondo la prassi del settore, dell'art. 26 dello Statuto della Fondazione e nella assunzione della continuità aziendale e della competenza economica.

Il presente bilancio, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa è corredato della relazione sulla gestione.

PRINCIPI GENERALI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al precedente esercizio.

La struttura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è la seguente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt. 2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente;
- tutti gli importi sono espressi in euro con arrotondamenti all'unità di euro: all'unità inferiore, se minore a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiore a 0,5 euro.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione sono in linea con quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile, integrati e interpretati dai Principi Contabili emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità nonché tenendo conto di quanto previsto dal principio contabile per gli Enti Non Profit.

In particolare i criteri utilizzati sono i seguenti:

*** Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati, salvo quelle che, avendo natura incrementativa del bene, sono state portate ad incremento del valore del cespite secondo i principi di cui sopra.

In presenza di perdite durevoli di valore, si procede alla svalutazione della immobilizzazione immateriale che la subisce. L'eventuale successivo ripristino di valore, dovuto al venir meno delle cause che generarono la perdita, sarà effettuato solo per i beni immateriali.

Le immobilizzazioni vengono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti, sulla base di aliquote determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che non sono ancora entrate in funzione non sono ammortizzate.

Immobilizzazioni Immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori, per l'iscrizione in bilancio è stato richiesto il consenso del Collegio dei Revisori, ove previsto. La Fondazione Teatro di San Carlo nasce nel 1998 a seguito della trasformazione dell'Ente Lirico effettuata ai sensi del D.Lgs. 367 del 29/06/1996.

Vi sono inoltre un'immobilizzazione di durata indeterminata costituita dal diritto d'uso perpetuo dell'immobile, iscritto al valore attribuito in sede di

trasformazione, sulla base di perizia di stima, per la quale non si procede ad ammortamento. L'iscrizione tra le voci dell'attivo è originata dalla norma di trasformazione degli Enti Lirici in Fondazioni e dalla prassi adottata dal settore.

Immobilizzazioni Materiali

Le Immobilizzazioni Materiali sono iscritte al costo di acquisizione comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e degli oneri finanziari sostenuti fino al momento in cui i beni sono entrati in funzione, e rettificato dalle quote di ammortamento accumulato negli anni. Qualora alla data di chiusura dell'esercizio, il valore risulti durevolmente inferiore al costo iscritto, tale costo viene rettificato attraverso apposita svalutazione.

Ai sensi dell'art. 10 legge n. 72 del 19 marzo 1983 precisiamo che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche né deroghe ai sensi degli articoli 2423 e 2423 bis c.c..

I beni riconosciuti patrimonio artistico della Fondazione, non sono più ammortizzati, in quanto il valore residuo stimato al termine della vita utile è superiore al valore di iscrizione. Tali beni non sono infatti soggetti a deperimento o a perdita di valore, poiché opere d'arte.

*** Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono considerate "immobilizzazioni finanziarie" in quanto non destinate a permanere durevolmente nell'economia dell'impresa. Sono valutate al minore tra costo e valore desumibile dall'andamento del mercato alla