

Fondazione
Teatro Carlo Felice

ALL. N° 6

Conto Economico Riclassificato

Gr	Sg	Co	Sc	Descrizione	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO AL 31.12.06
60	64			AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
60	64	10		Fabbricati		
60	64	10	100	Fabbricati		
60	64	20		Impianti e macchinari		
60	64	20	100	Impianti e macchinari		60,91
60	64	30		Ammortamento materiale artistico		
60	64	30	100	Ammortamento materiale artistico	305,00	309,13
60	64	40		Ammortamento attrezzature tecniche		
60	64	40	100	Ammortamento attrezzature tecniche	90,00	90,78
60	64	50		Ammortamento mobili e arredi		
60	64	50	100	Ammortamento mobili e arredi	60,00	7,40
60	64	60		Ammortamento automezzi		
60	64	60	100	Ammortamento automezzi		
60	64	70		Ammortamento altri beni		
60	64	70	100	Ammortamento altri beni		0,11
TOTALE AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					455,00	468,32
60	66			SVALUTAZIONI		
60	66	10		Svalutazione immobilizzazioni		
60	66	10	100	Svalutazione immobilizzazioni		
60	66	20		Svalutazione crediti		
60	66	20	100	Svalutazione crediti		
60	66	30		Svalutazione magazzino		
60	66	30	100	Svalutazione magazzino		
60	66	40		Altre svalutazioni		
60	66	40	100	Altre svalutazioni		
TOTALE SVALUTAZIONI					0,00	0,00
60	70			ACCANTONAMENTI		
60	70	10		Accantonamenti ai fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
60	70	10	100	Accantonamenti ai fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
60	70	20		Accantonamenti al fondo imposte e tasse		
60	70	20	100	Accantonamenti al fondo imposte e tasse		
60	70	30		Accantonamenti per oneri al personale da liquidare		
60	70	30	100	Accantonamento per altre competenze		
60	70	30	200	Accantonamenti al fondo per arretrati CCNL*	179,91	
60	70	30	300	Accantonamenti al fondo altri oneri da liquidare		
60	70	40		Accantonamenti al fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti		
60	70	40	100	Accantonamenti al fondo rischi su liti, arbitraggi e risarcimenti		140,00
60	70	50		Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
60	70	50	100	Accantonamenti al fondo oneri per rinnovi contrattuali		
60	70	60		Accantonamenti al fondo rischi su cambi		
60	70	60	100	Accantonamenti al fondo rischi su cambi		
60	70	70		Accantonamenti ad altri fondi		
60	70	70	100	Accantonamenti ad altri fondi		
TOTALE ACCANTONAMENTI					179,91	140,00
60	72			ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
60	72	10		COMPENSI E INDENNITA' AGLI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE		
60	72	10	100	Compensi amministratori		
60	72	30		Indennità di missione e rimborso spese		
60	72	30	100	Indennità di missione e rimborso spese		
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE					0,00	0,00
60	74			COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI		
60	74	10		Indennità		
60	74	10	100	Indennità	15,50	15,32
60	74	20		Rimborso spese		
60	74	20	100	Rimborso spese	5,00	4,29
60	74	30		Oneri sociali		
60	74	30	100	Oneri sociali		
TOTALE COMPENSI AL COLLEGIO DEI REVISORI					20,50	19,60

Fondazione
Teatro Carlo Felice

ALL. N° 6

Conto Economico Riclassificato

Gr	Sg	Co	Sc	Descrizione	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO AL 31.12.06
60	76			SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE		
60	76	10		Spese di rappresentanza		
60	76	10	100	Spese di rappresentanza fisc. deducibili		
60	76	10	200	Spese di rappresentanza fisc. indeducibili	25,00	36,76
60	76	15		Consulenze		
60	76	15	100	Consulenze e spese legali	60,00	116,48
60	76	15	200	Consulenze fiscali, amministrative e tecniche	15,00	27,81
60	76	15	300	Consulenze tecniche	41,00	42,09
60	76	15	400	Oneri sociali su consulenze		
60	76	20		Premi di assicurazione		
60	76	20	100	Incendi	31,50	31,20
60	76	20	150	Furto	5,50	5,34
60	76	20	200	Infortuni	20,00	20,42
60	76	20	250	Automezzi	0,50	0,00
60	76	20	300	Trasporti		0,05
60	76	20	350	Mostre	0,50	0,00
60	76	20	400	R.C.	15,00	10,86
60	76	20	450	Materiale teatrale	7,00	2,99
60	76	20	500	Altri risk strumenti musicali	10,00	10,50
60	76	20	550	Altre	25,00	24,41
60	76	25		Spese per ricezione alberghiera		
60	76	25	100	Spese per ricezione alberghiera	70,00	49,90
60	76	30		Spese postali e telegrafiche		
60	76	30	100	Spese postali e telegrafiche	49,50	38,09
60	76	35		Bolli e marche		
60	76	35	100	Bolli e marche	0,50	0,28
60	76	45		Contravvenzioni		
60	76	45	100	Contravvenzioni		0,07
60	76	50		Imposte e tasse diverse		
60	76	50	100	Imposte di registro	0,25	0,63
60	76	50	150	Imposte di bollo	0,75	0,96
60	76	50	200	Tasse di concessione governative		3,30
60	76	50	250	Imposte comunali		
60	76	50	300	Tassa smaltimento rifiuti solidi	70,00	64,93
60	76	50	350	Permessi di transito e sosta		
60	76	50	400	Diritti d'autore - SIAE	95,80	103,84
60	76	50	450	Imposta spettacolo - SIAE		
60	76	50	500	SIAE		
60	76	50	550	Diritti demaniali		0,50
60	76	50	600	Tasse sulla proprietà (automezzi)		
60	76	50	650	IVA non deducibile		
60	76	50	700	Imposte e tasse diverse		22,07
60	76	55		Royalties passive		
60	76	55	100	Royalties passive		19,64
60	76	60		Erogazioni liberali (art. 65 T.U.)		
60	76	60	100	Erogazioni liberali (art. 65 T.U.)		
60	76	65		Perdite su crediti		
60	76	65	100	Perdite su crediti		
60	76	70		IRAP		
60	76	70	100	IRAP dell'esercizio	250,00	303,80
60	76	70	200	IRAP degli esercizi precedenti		0,55
60	76	75		Altre spese generali e amministrative		
60	76	75	100	Altre spese generali e amministrative	10,00	5,01
TOTALE SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE					802,80	942,48
60	78			ONERI FINANZIARI		
60	78	10		Inter. pass. bancari		
60	78	10	100	Inter. pass. bancari	500,00	1.062,08
60	78	20		Inter. pass. su mutui		
60	78	20	100	Inter. pass. su mutui		2,01
60	78	30		Spese bancarie		
60	78	30	100	Spese bancarie	12,00	15,39
60	78	40		Interessi passivi su anticipazioni del Comune		
60	78	40	100	Interessi passivi su anticipazioni del Comune		
60	78	50		Interessi moratori		
60	78	50	100	Interessi moratori		0,10
60	78	60		Interessi legali		
60	78	60	100	Interessi legali		43,13
60	78	65		Spese di incasso		
60	78	65	100	Spese di incasso		
60	78	70		Commissioni carte di credito		
60	78	70	100	Commissioni carte di credito	20,00	16,92
60	78	75		Commissioni su fidejussioni		
60	78	75	100	Commissioni su fidejussioni		
60	78	80		Altri interessi passivi		
60	78	80	100	Altri interessi passivi	2,00	0,63
60	78	90		Altri oneri finanziari		
60	78	90	100	Altri oneri finanziari		0,10
TOTALE ONERI FINANZIARI					534,00	1.140,38

Fondazione
Teatro Carlo Felice

ALL. N° 6

Conto Economico Riclassificato

Gr	Sg	Co	Sc	Descrizione	PREVENTIVO 2006	CONSUNTIVO AL 31.12.06
60	82			SOPRAVVENIENZE PASSIVE		
60	82	10		Sopravvenienze passive		
60	82	10	100	Sopravvenienze passive		314,27
60	82	10	200	Arrotondamenti passivi		0,03
60	82	10	300	Sconti e abbuoni passivi		0,00
60	82	10	400	Rivalutazioni monetarie		
60	82	20		Differenze passive di cambio		2,84
60	82	20	100	Differenze passive di cambio		
TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE					0,00	317,14
60	84			MINUSVALENZE		
60	84	10		Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni		
60	84	10	100	Minusvalenze da alienazioni ordinarie di immobilizzazioni	75,00	0,26
60	84	20		Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
60	84	20	100	Minusvalenze da alienazioni straordinarie di immobilizzazioni		
TOTALE MINUSVALENZE					75,00	0,26
60	86			IMPOSTE SUL REDDITO		
60	86	10		IRPEG dell'esercizio		
60	86	10	100	IRPEG dell'esercizio		
60	86	20		IRPEG esercizi precedenti		
60	86	20	100	IRPEG esercizi precedenti		
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO					0,00	0,00
60	88			RIMANENZE INIZIALI		
60	88	10		Stampati		
60	88	10	100	Stampati		
60	88	20		Materiali di consumo di palcoscenico		
60	88	20	100	Materiali di consumo di palcoscenico	80,00	93,89
60	88	30		Altri materiali di consumo		
60	88	30	100	Altri materiali di consumo		
60	88	40		Merci e prodotti finiti		
60	88	40	100	Merci e prodotti finiti		
60	88	50		Produzioni teatrali in corso		
60	88	50	100	Produzioni teatrali in corso		
TOTALE RIMANENZE INIZIALI					80,00	93,89
TOTALE COSTI:					28.444,62	29.382,23
60	90	10		Risultato d'esercizio		
60	90	10	100	RISULTATO D'ESERCIZIO:	-4.610,11	19,96
RISULTATO NETTO:					-4.610,11	19,96

PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDAZIONE TEATRO CARLO FELICE**Passo Eugenio Montale, 4 – 16121 Genova****Codice Fiscale/Partita I.V.A. 00279200109**

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2006**

* * * * *

Signori Consiglieri,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2006, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, presenta un risultato di esercizio di € 19.964.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 abbiamo svolto l'attività di vigilanza a noi demandata ai sensi dell'art. 2403 Codice Civile sull'osservanza della legge e dello statuto sociale.

Inoltre abbiamo svolto le funzioni di controllo contabile ex articolo 2409 bis, comma 3, del Codice Civile.

Attestiamo che:

- Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa.
- Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e l'esame di documenti aziendali.

A tal proposito, diamo atto che è stata completata la riorganizzazione complessiva, anche in ordine all'assetto amministrativo – contabile, con la designazione dei responsabili delle quattro direzioni e degli uffici che ne fanno parte. Risulta ridisegnato anche il processo di controllo interno, anch'esso sviluppato su vari livelli di responsabilità, per un più efficace esercizio del controllo di gestione. Ed è proseguita l'azione di contenimento delle spese di personale, compatibilmente con le norme contrattuali.

- Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione, vigilando sul rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che disciplinano il funzionamento di tale organo.
- Relativamente alle attività istituzionali sono stati rispettati i vincoli di cui all'art. 17 del D.P.R. 367/96.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2006, redatto dal Sovrintendente e sottoposto alla nostra approvazione, unitamente alla relazione sulla gestione, si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

- Crediti verso soci	38.734
- Immobilizzazioni	53.793.050
- Attivo circolante	8.447.490
- Ratei e risconti attivi	181.391

TOTALE ATTIVO

62.460.665

PASSIVO

- Patrimonio netto	35.050.949
- Fondi per rischi e oneri	636.385

- Trattamento di fine rapporto	8.125.648
- Debiti	17.691.226
- Ratei e risconti passivi	956.458
TOTALE PASSIVO	<u>62.460.665</u>
CONTI D'ORDINE	0
CONTO ECONOMICO:	
- Valore della produzione	27.254.907
- Costi della produzione	-27.585.564
- Differenza tra valore e costi della produzione	-330.657
- Proventi ed oneri finanziari	-834.709
- Proventi ed oneri straordinari	1.489.125
- Risultato prima delle imposte	323.759
- IRAP a carico dell'esercizio	-303.795
Risultato dell'esercizio	19.964

Pur se esiguo, il risultato economico positivo è evidentemente frutto di una accorta gestione, tenuto conto che all'inizio dell'esercizio era prevista una perdita di € 4.610.000 e che, per la prima volta, non vi sono stati apporti al patrimonio. Sul risultato incide, comunque, una sopravvenienza attiva di 1.768.835 euro dovuta ad un recupero dei contributi CUAFF relativi agli anni 1998 / 2005.

Il raffronto tra i vari esercizi, con la rappresentazione dell'evoluzione della situazione patrimoniale della Fondazione (che ha subito negli anni una diminuzione complessiva di € 5.147) e la comparazione dei risultati economici nella fase previsionale e di consuntivo, mette in evidenza il miglioramento gestionale degli ultimi quattro anni, se si esclude l'esercizio 2005 per la sua

eccezionalità dovuta alle problematiche intervenute a seguito del taglio del FUS a programmazione artistica già avviata.

Esercizio	Patrimonio all'1/1	Perdita d'esercizio	Utile d'esercizio	Apporti al patrimonio	Patrimonio al 31/12
1999	40.197	-1.484	0	2.177	40.890
2000	40.890	-5.040	0	725	36.575
2001	36.575	-5.503	0	5.319	36.391
2002	36.391	-3.513	0	1.700	34.578
2003	34.578	0	6	546	35.130
2004	35.130	0	15	605	35.750
2005	35.750	-1.000	0	280	35.030
2006	35.030	0	20	0	35.050
Riepilogo	40.197	-16.540	41	11.352	35.050

Risultato economico							
2003		2004		2005		2006	
Previsto	Realizzato	Previsto	Realizzato	Previsto	Realizzato	Previsto	Realizzato
-289	6	63	15	15	-1.000	-4.610	20

Per quanto riguarda l'attività di controllo ex articolo 2409 ter del Codice Civile attestiamo che:

- nelle periodiche verifiche effettuate nel corso dell'esercizio in esame abbiamo riscontrato la regolare tenuta della contabilità, l'ottemperanza degli adempimenti previsti dalla vigente normativa tributaria e civilistica

nonché la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;

- sono state rispettate le norme di legge inerenti alla formazione, all'impostazione del bilancio e della relazione sulla gestione; gli schemi di bilancio adottati ed i principi contabili, descritti nella nota integrativa, sono conformi alle norme di legge ed adeguati in relazione all'attività della Fondazione;
- le voci del bilancio trovano piena corrispondenza con le risultanze della contabilità;
- i criteri di valutazione adottati sono stati da noi verificati e su questi abbiamo espresso il nostro consenso;
- la relazione sulla gestione risponde ai requisiti previsti dall'art. 2428 del codice civile ed è coerente con i dati e le risultanze del bilancio; essa fornisce un'ampia informativa sull'attività della Fondazione.

In merito ai criteri di valutazione del patrimonio sociale, attestiamo che gli stessi sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e dall'art. 16 del D. Lgs. n. 367/1996 e in proposito annotiamo quanto segue:

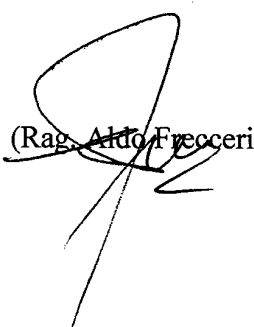
- le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisizione o al valore di perizia (se acquisite ante 1/1/99) ed esposte in bilancio al netto del relativo ammortamento;
- tra le immobilizzazioni immateriali figura il diritto d'uso dell'immobile sede del teatro, per il valore attribuito dalla perizia di cui sopra, non soggetto ad ammortamento in quanto “diritto reale di godimento illimitato”;
- i costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il

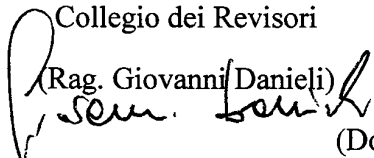
nostro consenso;

- gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati secondo i criteri esposti in nota integrativa e le aliquote applicate tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni;
- le immobilizzazioni finanziarie sono costituite prevalentemente dal credito verso l'INA per la polizza TFR, adeguato e rivalutato a fine esercizio;
- le rimanenze di magazzino sono state valutate al costo;
- i crediti sono regolarmente iscritti al valore nominale; il loro importo è esposto al netto del relativo fondo di svalutazione, che non è stato adeguato dal Consiglio in quanto ritenuto congruo;
- le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo;
- il fondo trattamento di fine rapporto è stato determinato in misura congrua, corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti;
- ratei e risconti sono stati calcolati in base al principio della competenza temporale.

Dopo tutto quanto sopra, esprimiamo pertanto parere favorevole in merito all'approvazione del bilancio, così come predisposto dal Sovrintendente e alla proposta dallo stesso formulata in merito alla destinazione del risultato d'esercizio.

Genova, 7 maggio 2007


(Rag. Aldo Frecceri)

Collegio dei Revisori
(Rag. Giovanni Danieli)


(Dott. Fabrizio Malatesta)
