

contributo di competenza.

CONTO ECONOMICO

Si passa ora a commentare le principali voci del conto economico del periodo chiuso al 31/12/2009

Ricavi delle vendite e prestazioni

Ammontano ad € 2.969.794 e sono suddivisi come dal prospetto che segue:

Ricavi delle Vendite e prestazioni	31/12/2009	31/12/2008
Vendita biglietti	1.425.593	1.405.701
Quota abbonamenti	1.107.980	1.361.289
Sponsorizzazioni su produzioni	436.220	605.333
Totali	2.969.793	3.372.323

Rispetto al precedente esercizio si evidenzia un decremento di € 402.530 dovuto sia a minori sponsorizzazioni e ad una riduzione degli abbonamenti.

Altri ricavi e proventi

La voce rappresenta i ricavi relativi ad attività complementari per € 3.487.791, dai contributi dei soci fondatori per € 24.545.945, dai contributi in conto investimento per € 775.510, da altri contributi per € 2.535.881 relativi ai maggiori contributi ricevuti per la prima fase dei lavori di ristrutturazione conclusi nel mese di gennaio 2009 e dai contributi di altri sostenitori per € 2.315.432 come dettagliato di seguito:

Altri ricavi e vendite	31/12/2009	31/12/2008
Ricavi vendita ns. spettacoli	2.779.901	1.287.709
Altri ricavi	162.321	5.773
Ricavi della scuola di danza	143.870	168.100
Locazione Teatro e Foyer	108.700	271.950
Sponsorizzazioni su stagione	90.611	246.389
Ric.x Royalties e dir.di immag.	70.069	63.000
Nolo materiali teatrali	64.728	206.276

Ricavi coro voci bianche	30.575	26.420
Visite guidate Teatro	14.790	25.851
Canoni bouquet	14.621	3.106
Pubblicità su programmi	4.030	13.496
Proventi guardaroba	2.463	2.928
Vendita libretti di sala	1.035	-
Arrotondamenti e Abbuoni	77	192
Totali	3.487.791	2.321.191

Contributi Soci Fondatori	31/12/2009	31/12/2008
Ministero beni culturali	16.871.217	17.492.522
Regione Campania	3.523.478	6.069.843
Provincia di Napoli	2.651.250	2.651.250
Comune di Napoli	1.500.000	2.122.884
Totali	24.545.945	28.336.499

Altri Contributi	31/12/2009	31/12/2008
Altri Contributo	2.535.881	-
Contributo c/investimento (risconti)	775.510	-
Totali	3.311.391	

Contributi Soci Sostenitori	31/12/2009	31/12/2008
Finmeccanica (Alenia)	950.000	1.150.000
Banca Intesa	500.000	500.000
Compagnia di S.Paolo	300.000	-
Altri contributi	218.584	112.126
Banco di Napoli S.p.A.	129.114	129.114
Equitalia S.p.A.	100.000	100.000
Fondazione Banco di Napoli	83.333	16.667
Carta Oro	34.400	44.400
Contr. speciale alla gestione	-	1.924.271
Contr.spese rimb.lavori	-	669.950
Monte dei Paschi di Siena	-	41.667
Metropolitana di Napoli	-	137.500
AIR Italy	-	50.000

Gruppo Giustino	-	20.000
Unione degli Industriali	-	30.000
Carta Comuni	-	5.000
Molina de Aguilar	-	70.000
IPM Group	-	16.667
F.lli D'Amato S.p.A.	-	16.667
N. Coccia & Associati	-	12.500
D'Amato Navigazione	-	12.500
Romeo Group S.p.A.	-	8.333
Totali	2.315.432	5.067.361

In relazione a tali attività si rimanda a quanto detto nella relazione della gestione.

I ricavi relativi alle attività collaterali evidenziano un incremento dovuto principalmente alla realizzazione dell'attività artistica realizzata in esterno con eventi di particolare rilievo nazionale.

I contributi dei soci Fondatori che Sostenitori evidenziano invece un netto calo rispetto al precedente esercizio.

Costi di produzione

I costi di produzione ammontano a € 35.345.199 ed evidenziano un decremento e risultano così suddivisi:

Costi per materie prime

Ammontano ad € 992.575 , come di seguito evidenziato:

Costi per materie prime	31/12/2009	31/12/2008
Acquisto Allestimenti scenici	207.263	245.763
Altri acquisti di reparto	146.210	135.766
Macchinisti	141.815	47.651
Vestiario e divise	140.730	63.102
Sartoria e costumi	109.903	105.923
Acq. mat.li di consumo scenografia	72.702	68.763
Falegnameria	56.209	13.532

Attrezzisti	44.379	25.950
Elettricisti e Fonici	32.044	24.823
Calzoleria	29.815	31.981
Altri Costi	11.506	6.233
Totali	992.575	769.487

Rispetto al precedente esercizio si segnala un incremento di 223.088.

L'incremento è dovuto principalmente ai costi sostenuti per il vestiario e le divise ed i costi di falegnameria ed attrezzisti.

Costi per servizi

La voce ammonta ad € 9.546.735 ed evidenzia un incremento di € 110.876, di seguito si elencano i principali costi sostenuti:

Costi per servizi	31/12/2009	31/12/2008
Compagnie di canto	3.819.839	4.662.714
Compensi Prof.li Fissi	648.612	636.751
Servizio pulizia	451.963	281.741
Inserzioni giornali ecc.	350.371	195.100
Oneri contributivi	344.636	493.041
Compensi CO.CO.CO.	329.761	187.101
Fornitura energia elettrica	327.239	128.787
Altri servizi non specificati	314.941	200.159
Compensi Prof.li Agg.ti	294.313	310.591
Onorari a consulenti diversi	259.003	151.950
Servizi di vigilanza	252.034	138.489
Trasporto e facchinaggio	239.969	255.389
Assicurazioni	175.221	166.313
Serv. e materiale fotograf.	167.271	47.239
Manutenzione ordinaria	130.492	200.175
Contributi Prest. Prof.li	130.309	131.652
Servizio Hostess sala	113.536	112.371
Tipografia	112.455	66.708
Vigilanza antincendio	110.701	132.306

Trasporto masse	94.899	18.831
Pubblicità e propaganda	94.427	53.562
Servizio parruccheria e trucco	93.545	84.232
Forniture telefoniche	84.493	71.229
Viaggi e trasf. dipend.ti	76.816	75.047
Biglietteria automatizzata	68.601	83.531
Gestione e manut. Software	51.744	44.013
Altri costi per servizi	409.545	506.839
Totali	9.546.735	9.435.859

Costi per godimento beni di terzi

Il totale ammonta ad € 1.673.472 e di seguito nella tabella si evidenziano i costi più significativi sostenuti:

Costi per godimento beni di terzi	31/12/2009	31/12/2008
Nolo sede teatrale alternativa	418.611	460.767
Nolo allestimento scenico	388.500	49.920
Locazione deposito materiali	248.320	244.505
SIAE - nolo musiche	170.029	198.464
Nolo video luci	132.950	200.419
Altri noli	100.046	16.194
Nolo costumi	53.230	59.210
Nolo musiche e spartiti	41.381	54.357
Altri costi	120.404	149.598
Totali	1.673.472	1.433.433

La voce evidenzia un incremento di € 240.039 dovuto principalmente ai maggiori oneri sostenuti per l'attività svolta in esterno ed alla riclassificazione rispetto al precedente esercizio dei costi sostenuti per la realizzazione dell'evento in Piazza Plebiscito.

Costi del personale

Ammonta ad € 20.447.892 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 2009

Si è proceduto, come indicato nel paragrafo dei fondi rischi, alla stima presunta degli oneri derivanti dal rinnovo contrattuale scaduto nel 2006 ed attualmente ancora in fase di trattativa sindacale.

La voce evidenzia un decremento pari ad € 1.274.535.

Ammortamenti

Gli ammortamenti ammontano ad € 1.589.872 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 l'incremento pari ad € 584.137 è riferito principalmente all'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali per le Ristrutturazioni del teatro pari ad € 754.510, tale importo trova correlazione per pari importo nell'ammontare dei contributi in conto esercizio appostati tra gli Altri ricavi e proventi.

Accantonamenti per rischi

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

Natura accantonamenti	31/12/2009
Altri rischi	52.432
Incremento Fondo Pensione aggiuntiva	659.742
Totali	712.174

Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad € 382.479 è relativa ai i costi per spese generali, presenta un decremento di € 662.567 conseguente alla riclassificazione dei costi sostenuti per la

realizzazione dell'evento in Piazza del Plebiscito.

Proventi e Oneri Finanziari

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

I proventi finanziari ammontano ad € 30.479 mentre gli oneri finanziari ad € 959.971

La composizione degli oneri è la seguente:

Oneri Finanziari	31/12/2009
Int. passivi banche e div.	288.363
Interessi mutuo	176.651
Interessi su rit. vers. ENPALS	475.629
Spese bancarie ed altri oneri	19.326
Totali	929.492

Proventi e Oneri Straordinari

La voce dei "Proventi" ammonta ad € 377.058

Composizione della voce "Proventi straordinari":

Proventi straordinari	31/12/2009
Plusvalenze	52.291
Sopravvenienze attive	324.767
Totali	377.058

I proventi derivano:

- o dalla cessione delle vecchie poltrone del teatro sostituite a seguito dei lavori di ristrutturazione;
- o dalla definizione di contenziosi per le quali erano stati stanziati degli accantonamenti negli anni precedenti;
- o dalla rettifica del fondo ammortamento allestimenti scenici contabilizzato in

anni precedenti

Composizione della voce "Oneri straordinari":

La voce sopravvenienze passive è di € 350.551 relativa principalmente a rettifiche derivanti da contributi ed ad una sponsorizzazione stimata in precedenti esercizi e non incassata.

Imposte sul reddito del periodo

Le imposte correnti ammontano ad € 375.649 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.

Nelle tabella seguente si evidenzia la determinazione del reddito imponibile ai fini Irap.

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	36.630.354		11.472.428	25.157.926
Sub totale "a"	36.630.354	0	11.472.428	25.157.926
b) Costi produzione				
per materie prime	992.575	0	0	992.575
servizi	9.546.735	0	494.206	9.052.529
godimento beni terzi	1.673.472	0	3250	1.670.222
personale	20.447.892	309.937	20.447.892	309.937
Deduzione Irap comma 266 p.3 – p. 4		3.569.572	-	3.569.572
ammortamenti	1.589.872	0	0	1.589.872
accantonamenti	712.174	0	712.174	0
oneri diversi gestione	382.479	0	5864	376.615
Sub totale "b"	35.345.199	3.879.509	21.663.386	17.561.322
Differenza	1.285.155			7.596.604
c) Proventi ed Oneri finanziari				
proventi finanziari	30.479		30.479	0

oneri finanziari	959.971		959.971	0
Sub totale "c"	-929.492	0	-929.492	0
e) Oneri e proventi straordinari				
proventi straordinari	377.058	-	29.118	347.090
oneri straordinari	350.551	0	199.551	151.000
Sub totale "e"	26.507	0	-170.433	196.040
Risultato ante imposte	382.169			7.793.543
IMPOSTA IRAP 2009	375.649			375.649

Risultato netto imposte	6.521
--------------------------------	--------------

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:**

Mutuo ipotecario	3.472.345
TOTALE	3.472.345

Il mutuo ipotecario dell'importo originario di € 7.746.000 a tasso variabile ed è assistito da garanzia rilasciata dalla Regione Campania.

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	31/12/2009		31/12/2008	
	Consistenza media	Consistenza media	Consistenza media	Consistenza media
	tempo determinato	tempo indeterminato	tempo determinato	tempo indeterminato
Personale artistico	34,86	205,83	37,44	210,57
Personale tecnico	10,96	101,70	10,45	105,99
Personale amministrat.	0,75	21,48	2,57	22,74
Dirigenti	0,75		0	
Totali	48,44	329,01	50,46	339,30

COMPENSI ORGANI DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

Il Commissario Straordinario non percepisce compensi. L'organo di controllo per l'esercizio 2009 ha ricevuto compensi per € 15.533.

OPERAZIONI FUORI BILANCIO

Non vi sono operazioni fuori bilancio.

ALTRI STRUMENTI FINANZIARI

Non vi sono strumenti finanziari emessi dalla società.

LEASING

Non vi sono contratti di locazione finanziaria.

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.

PAGINA BIANCA

DOCUMENTAZIONE

INTEGRATIVA

A NORMA DEL D. LGS. N.367/96

E

PROSPETTI A NORMA DEL

REGOLAMENTO N. 239/99

ANNO 2009



Art.3, commi 2 e 3 del D.M. 29 ottobre 2007:

Ricavi da biglietteria (botteghino e abbonamenti) / Costi della produzione, sottratti quelli per tournée e quelli eventualmente sostenuti nella organizzazione della produzione di cui all'art.2, comma 4, del D.M., nonché quelli per ammortamenti e svalutazioni, per accantonamenti e sopravvenienze passive.

FONDAZIONE TEATRO DI SAN CARLO IN NAPOLI

allegato 4

Costi produzione 2008	Ricavi biglietteria e abbonamenti 2008	Costi produzione 2009	Ricavi biglietteria e abbonamenti 2009
36.918.871	1.405.701	35.345.199	1.425.593
	1.361.289		1.107.980

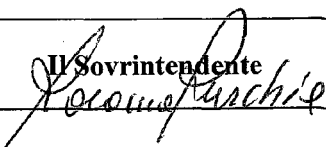
Poste correttive

Ammortamenti e svalutazioni 2008	Ricavi spettacoli non ammessi a punteggio	Ammortamenti e svalutazioni 2009	Ricavi spettacoli non ammessi a punteggio
- 1.005.735	- 257.897	- 1.589.872	- 50.756
Accantonamenti 2008	Ricavi spettacoli senza borderò 2008	Accantonamenti 2009	Ricavi spettacoli senza borderò 2009
- 1.506.884	-	- 712.171	- 594.373,15
Soopravvenienze passive 2008	Ricavi tournée all'estero 2008	Soopravvenienze passive 2009	Ricavi tournée all'estero 2009
-	-	-	- 56.220,00
Tournée all'estero 2008		Tournée all'estero 2009	
-		- 153.878	
Costi spettacoli non ammessi a punteggio 2008		Costi spettacoli non ammessi a punteggio 2009	
- 265.753		- 36.087	
Costi spettacoli senza borderò 2008		Costi spettacoli senza borderò 2009	
- 409.011		- 316.865	
Altro (specificare)		Altro (specificare)	
-		-	
COSTI DELLA PRODUZIONE AI SENSI DELL'ART.2 DM 29/10/07 AL NETTO DELLE ATTIVITA' NON RIFERITE AGLI SPETTACOLI 2008	RICAVI DELLA PRODUZIONE AI SENSI DELL'ART.2 DM 29/10/07 AL NETTO DELLE ATTIVITA' NON RIFERITE AGLI SPETTACOLI 2008	COSTI DELLA PRODUZIONE AI SENSI DELL'ART.2 DM 29/10/07 AL NETTO DELLE ATTIVITA' NON RIFERITE AGLI SPETTACOLI 2009	RICAVI DELLA PRODUZIONE AI SENSI DELL'ART.2 DM 29/10/07 AL NETTO DELLE ATTIVITA' NON RIFERITE AGLI SPETTACOLI 2009
33.731.488	2.509.093	32.536.325	1.832.224

Il Sovrintendente

All.4

Allegato 1

Tipologia	Spettacoli a pagamento (attività all'interno e in decentramento) con riferimento a ciascuna singola rappresentazione o esecuzione di cui la fondazione è intestataria quale titolare del sistema di emissione SIAE	Attività Consuntiva ta 2009
	LIRICA	
		N° recite
a)	Lirica oltre 100 elementi in scena ed in buca "con almeno 45 professori d'orchestra" <i>Peter Grimes</i> : 6 rappresentazioni; <i>La Damnation de Faust</i> : 6 rappresentazioni	12
b)	Lirica fino a 100 elementi in scena ed in buca "con almeno 45 professori d'orchestra" <i>Die Entführung aus dem Serail</i> : 6 rappresentazioni; <i>Il Racconto del Flauto Magico</i> : 5 rappresentazioni	11
	BALLETO	
		N° recite
c)	Balletti con orchestra	0
d)	Balletti con orchestra con proprio corpo di ballo o di altra Fondazione <i>Giselle</i> : 13 rappresentazioni; <i>Napoli, zompa e vola</i> : 3 rappresentazioni	16
e)	Balletti con base registrata <i>Three solos and a duet</i> : 3 rappresentazioni	3
f)	Balletti con base registrata con proprio corpo di ballo o di altra fondazione <i>Spettacolo di fine anno della Scuola di ballo del Teatro di San Carlo</i> : 2 rappresentazioni; <i>Coppelia</i> : 6 rappresentazioni; <i>Gala di danza</i> : 3 rappresentazioni; <i>Lo Schiaccianoci</i> : 8 rappresentazioni	19
	CONCERTI	
		N° recite
g)	Concerti sinfonico corali Muti (4); Jurowski (3); Pappano (1); Ozbic (1); Marshall (2); Fisch (2); Tate (2)	15
h)	Concerti sinfonici Beltrami (2); Abbado (1); Metzmacher (1); Muti (2); Harding (1); Zanini (2); Bisanti (1); Axelrod (1); Zampieri (1); Battistoni (1); Pehlivanian (2); Valcuha (2); Ponti j. (1); Axelrod (1); Tate (2); Boreyko (1); Yurkevych (1);	23
i)	Opere liriche in forma di concerto con oltre 100 elementi	0
l)	Opere liriche in forma di concerto fino a 100 elementi	0
m)	Opere liriche in forma semiscenica con oltre 100 elementi	0
n)	Opere liriche in forma semiscenica fino a 100 elementi	0
o)	Spettacoli con abbinamento di titoli di lirica – balletto – concerti	0
	Secondo le tipologie sopra indicate con le relative lettere	
	Totale	99
		

Allegato 2

Tipologia	Spettacoli a pagamento con riferimento a ciascuna singola rappresentazione o esecuzione (per non più del 20 per cento dell'attività sovvenzionata complessivamente) di cui la fondazione è ospitata presso soggetti terzi l'effettuazione può essere comprovata dalle fondazioni mediante acquisizione di copia del documento rilasciato dalla SIAE e trasmissione all'Amministrazione vigilante di una dichiarazione del legale rappresentante dell'organismo ospitante, in forma di autocertificazione, attestante che lo spettacolo non viene utilizzato per fruire di contributi a valere sul FUS <u>2009</u>	Attività Consuntiva ta 2009
LIRICA		N° recite
a)	Lirica oltre 100 elementi in scena ed in buca "con almeno 45 professori d'orchestra" Madama Butterfly: 2 rappresentazioni	2
b)	Lirica fino a 100 elementi in scena ed in buca "con almeno 45 professori d'orchestra" Don Pasquale: 2 rappresentazioni	2
BALLETTO		N° recite
c)	Balletti con orchestra	0
d)	Balletti con orchestra con proprio corpo di ballo o di altra Fondazione	0
e)	Balletti con base registrata	0
f)	Balletti con base registrata con proprio corpo di ballo o di altra fondazione Zorba il Greco: 2 rappresentazioni	2
CONCERTI		N° recite
g)	Concerti sinfonico corali Ozbic a Ravello (1); Rizzari a Benevento e Caserta (2);	3
h)	Concerti sinfonici Bignamini (2); Zampieri (1); Piovani (1); Bisanti (1)	5
i)	Opere liriche in forma di concerto con oltre 100 elementi	0
l)	Opere liriche in forma di concerto fino di 100 elementi	0
m)	Opere liriche in forma semiscenica con oltre 100 elementi	0
n)	Opere liriche in forma semiscenica fino a 100 elementi	0
o)	Spettacoli con abbinamento di titoli di lirica – balletto - concerti Secondo le tipologie sopra indicate con le relative lettere	0 14
Totale		14

Il Sovrintendente

