

TEATRO CARLO FELICE DI GENOVA

ESERCIZIO 2004

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL SOVRINTENDENTE

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL**28 Aprile 2005**

L'anno 2005, addì 28 del mese di Aprile, alle ore 16,30, in Genova, presso la sede della Fondazione Teatro Carlo Felice,

premesse

- che con avviso in data 22 aprile 2005 veniva fissata la riunione del Consiglio di Amministrazione per il giorno 28 aprile 2005, alle ore 16,30;

dato atto

- che assume la presidenza il Presidente Prof. Avv. Giuseppe Pericu;
- che funge da Segretario, con il consenso unanime degli intervenuti, la Signora Cinzia Ginocchio, impiegata amministrativa della Fondazione;

constatato

che del Consiglio di Amministrazione sono presenti, i Signori: Prof. Avv. Giuseppe PERICU, Presidente, Dott. Gianfranco DE FERRARI, Vicepresidente, Signor Sergio CATTOZZO, Dott. Alberto GHIO, Signora Nucci NOVI CEPPELLINI, Consiglieri e Dott. Gennaro DI BENEDETTO, Sovrintendente;

hanno giustificato la propria assenza Ing. Vittorio MALACALZA e Dott. Guido REPETTO, Consiglieri;

che per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti i Signori: Rag. Giovanni DANIELI, Presidente, Dott. Paolo FASCE e Rag. Aldo FRECCERI, Componenti Effettivi.

Il Presidente dichiara

il Consiglio di Amministrazione validamente costituito ed atto a deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 4) Bilancio Consuntivo esercizio 2004.

Il **Consiglio di Amministrazione**, considerato che la documentazione sul bilancio al 31 dicembre 2004 è stata distribuita ai presenti, approva all'unanimità che sia omessa la lettura della relazione sulla gestione del bilancio di esercizio, della nota integrativa e degli allegati relativi, proponendo quindi che venga letta solo la proposta di deliberazione in merito al risultato di esercizio.

Successivamente un Componente Effettivo del Collegio dei Revisori dei Conti legge la Relazione del Collegio stesso al bilancio medesimo.

Il **Consiglio di Amministrazione**, dopo ampia ed esauriente discussione; preso atto del rapporto del Collegio dei Revisori dei Conti;

approva

il bilancio di esercizio al 31/12/2004 unitamente alla relazione sulla gestione ed alla nota integrativa, dando quindi al Sovrintendente ed ai suoi delegati ampio scarico del loro operato.

Il **Consiglio di Amministrazione**, inoltre, accogliendo la proposta formulata dal Sovrintendente nella sua relazione sulla gestione,

delibera

di destinare l'avanzo di esercizio di € 15.336 a parziale copertura delle perdite degli esercizi precedenti.

Alle ore 18,30 essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la seduta viene tolta.

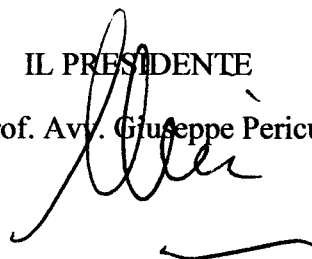
IL SEGRETARIO

(Signora Cinzia Ginocchio)



IL PRESIDENTE

(Prof. Avv. Giuseppe Pericu)



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI**AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2004**

* * * * *

Signori Consiglieri,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004 abbiamo svolto l'attività di vigilanza a noi demandata ai sensi dell'art. 2403 Codice Civile.

Inoltre abbiamo svolto le funzioni di controllo contabile ex articolo 2409 bis, co. 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 della riorganizzazione complessiva, anche in ordine all'assetto amministrativo – contabile, realizzata dal Sovrintendente, che ha portato al risanamento economico della

Fondazione, pur in condizioni congiunturali obiettivamente più critiche rispetto al passato.

Riteniamo che tale processo debba proseguire (soprattutto completando la revisione degli istituti contrattuali in materia di personale), costituendo l'elemento essenziale per lo sviluppo dell'attività e per il mantenimento dell'equilibrio gestionale.

- Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione (n. 9), 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 31/12/2004, redatto dal Sovrintendente e sottoposto alla nostra approvazione, unitamente alla relazione sulla gestione, si riassume nei seguenti dati:

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVO

- Crediti verso soci	525.801
- Immobilizzazioni	53.913.413
- Attivo circolante	5.810.879
- Ratei e risconti attivi	284.453

TOTALE ATTIVO

60.534.546

PASSIVO

- Patrimonio netto	35.751.571
- Fondi per rischi e oneri	487.733

- Trattamento di fine rapporto	7.418.240
- Debiti	15.902.252
- Ratei e risconti passivi	974.750
TOTALE PASSIVO	<u>60.534.546</u>
CONTI D'ORDINE	57.670
CONTO ECONOMICO:	
- Valore della produzione	31.422.130
- Costi della produzione	-30.781.880
- Differenza tra valore e costi della produzione	640.250
- Proventi ed oneri finanziari	-361.902
- Proventi ed oneri straordinari	-11.984
- Risultato prima delle imposte	266.364
- IRAP a carico dell'esercizio	-251.028
Risultato dell'esercizio	15.336

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 la formazione, l'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 cod. civ. 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:

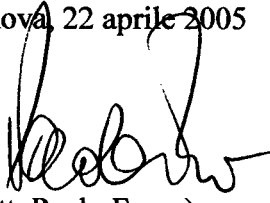
- le immobilizzazioni immateriali e materiali sono iscritte al costo di acquisizione o al valore di perizia (se acquisite ante 1/1/99) ed esposte in bilancio al netto del relativo ammortamento;
- tra le immobilizzazioni immateriali figura il diritto d'uso dell'immobile sede del teatro, per il valore 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

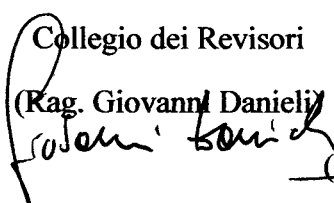
esposto al netto del relativo fondo di svalutazione, che non è stato adeguato dal Consiglio in quanto ritenuto congruo;

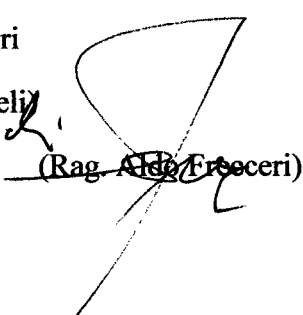
- le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo;
- il fondo trattamento di fine rapporto è stato determinato in misura congrua, corrispondente a quella prevista dalle disposizioni legislative e contrattuali che regolano il rapporto di lavoro dei dipendenti;
- ratei e risconti sono 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.

Genova, 22 aprile 2005


(Dott. Paolo Fasce)


Collegio dei Revisori
(Rag. Giovanni Danieli)


(Rag. Aldo Frecceri)

BILANCIO D'ESERCIZIO

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/04

ATTIVITA'	2004		2003	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Crediti verso fondatori per vers. ancora dovuti		525.801	526.184	-383
Totale crediti verso soci (A)		525.801	526.184	-383
B) Immobilizzazioni				
<i>I. Immateriali</i>				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	39.509			
meno: fondo di ammortamento	-39.509	0	0	0
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità				
meno: fondo di ammortamento				
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	416.789			
meno: fondo di ammortamento	-264.413	152.376	104.421	47.955
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
meno: fondo di ammortamento	0	0	0	0
7) Altre	48.338.758			
meno: fondo di ammortamento	-178.136	48.160.622	48.085.690	74.932
Totale B I		48.312.998	48.190.111	122.887
<i>II. Materiali</i>				
2) Impianti e macchinari	1.723.054			
meno: fondo di ammortamento	-1.429.930	293.124	124.132	168.992
3) Attrezzature industriali e commerciali	6.822.898			
meno: fondo di ammortamento	-4.620.159	2.202.739	2.012.956	189.783
4) Altri beni	739.913			
meno: fondo di ammortamento	-540.054	199.859	128.342	71.517
Totale B II		2.695.723	2.265.430	430.293
<i>III. Finanziarie</i>				
1) Partecipazioni				
d) altre imprese		1.549	1.549	0
2) Crediti				
d) verso altri				
- oltre l'esercizio successivo		2.903.143	3.044.526	-141.383
Totale B III		2.904.692	3.046.075	-141.383
Totale immobilizzazioni (B)		53.913.413	53.501.616	411.797
C) Attivo circolante				
<i>I. Rimanenze</i>				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		91.877	99.055	-7.178
Totale C I		91.877	99.055	-7.178
<i>II. Crediti</i>				
1) Verso clienti				
- entro l'esercizio successivo	2.413.309			
meno: fondo svalutazione crediti	-76.404	2.336.905	1.071.607	1.265.298
4-bis) Crediti tributari		1.983.037	2.350.515	-367.478
5) Verso altri				
- entro l'esercizio successivo		1.220.178	2.484.619	-1.264.441
Totale C II		5.540.120	5.906.742	-366.622
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1) Depositi bancari		168.850	784.401	-615.551
3) Denaro e valori in cassa		10.032	5.481	4.551
Totale C IV		178.882	789.881	-610.999
Totale attivo circolante (C)		5.810.879	6.795.678	-984.799
D) Ratei e risconti attivi				
a) Ratei attivi		0	269	-269
b) Risconti attivi		284.453	142.936	141.517
Totale ratei e risconti attivi (D)		284.453	143.205	141.248
TOTALE ATTIVO		60.534.546	60.966.683	-432.136

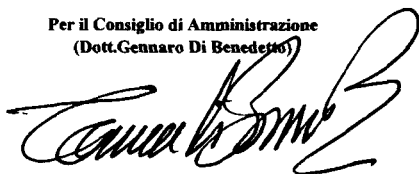
XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO	2004		2003	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Patrimonio netto				
I. Fondo di dotazione		40.197.399	40.197.399	0
II. Riserva per apporti al patrimonio		1.150.782	545.900	604.882
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		-5.611.946	-5.617.664	5.718
IX. Utile (perdite) d'esercizio		#RIF!	5.718	#RIF!
Totale patrimonio netto (A)		#RIF!	35.131.352	#RIF!
B) Fondi per rischi ed oneri				
3) Altri		487.733	863.941	-376.208
Totale fondi rischi ed oneri (B)		487.733	863.941	-376.208
C) Trattamento fine rapporto lavoro subord.		7.418.240	7.083.171	335.069
Totale tratt. fine rapporto (C)		7.418.240	7.083.171	335.069
D) Debiti				
3) Debiti verso banche				
- entro l'esercizio successivo		10.414.452	10.436.832	-22.380
4) Debiti verso altri finanziatori				
- entro l'esercizio successivo				
5) Acconti				
- entro l'esercizio successivo		0	2.500	-2.500
6) Debiti verso fornitori				
- entro l'esercizio successivo		3.472.589	3.657.376	-184.787
11) Debiti tributari				
- entro l'esercizio successivo		665.518	585.943	79.575
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza				
- entro l'esercizio successivo		624.288	600.184	24.104
13) Altri debiti				
- entro l'esercizio successivo		725.406	1.590.162	-864.756
Totale debiti (D)		15.902.252	16.872.997	-970.745
E) Ratei e risconti passivi				
a) Ratei passivi		4.136	822	3.314
b) Risconti passivi		970.614	1.014.299	-43.685
Totale ratei e risconti passivi (E)		974.750	1.015.121	-40.371
TOTALE PASSIVO		#RIF!	60.966.583	#RIF!
CONTI D'ORDINE				
A) Garanzie				
1) Garanzie prestate a terzi				
f) Altre		0	0	0
Totale garanzie prestate (A)		0	0	0
B) Impegni e rischi				
- Beni in leasing		57.670	132.239	-74.569
Totale impegni e rischi (B)		57.670	132.239	-74.569
Totale conti d'ordine (A + B)		57.670	132.239	-74.569

CONTO ECONOMICO	2004		2003	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.828.679	3.568.822	1.259.856
5) Altri ricavi e proventi :				
a) Contributi in conto esercizio	26.593.451			
b) Altri		26.593.451	24.849.554	1.743.897
Totale valore della produzione (A)		31.422.130	28.418.377	3.003.753
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		303.502	262.225	41.277
7) Per servizi		10.437.102	7.979.164	2.457.938
8) Per godimento di beni terzi		1.381.316	949.640	431.676
9) Per il personale :				
a) Salari e stipendi	12.852.555		0	0
b) Oneri sociali	3.625.951		0	0
c) Trattamento di fine rapporto	954.424		0	0
e) Altri costi	117.537	17.550.467	18.150.421	-599.954
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	115.253			
b) Ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali	571.997	687.250	539.240	148.010
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		7.178	-2.859	10.037
13) Altri accantonamenti		50.000	0	50.000
14) Oneri diversi di gestione		365.065	336.296	28.769
Totale costi di produzione (B)		30.781.880	28.214.127	2.567.753
Differenza tra valore e costi della produz. (A-B)		640.250	204.250	436.000
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti nelle immobilizzazioni				
- da altri crediti		56.577	90.469	-33.892
d) proventi diversi dai precedenti		203	52.350	-52.147
- da altri crediti				
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
- vs. altri		-418.682	-431.360	12.678
Totale proventi e oneri finanziari (C)		-361.902	-288.541	-73.361
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi				
b) altri proventi straordinari		31.787	386.804	-355.017
21) Oneri				
a) minusvalenze				
c) altri oneri straordinari		-43.771	-34.841	-8.930
Totale delle partite straordinarie (E)		-11.984	351.963	-363.947
Risultato prima delle imposte		266.364	267.672	-1.308
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:				
a) correnti		-251.028	-261.954	10.926
23) Risultato dell'esercizio		15.336	5.718	9.618

Il presente bilancio corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione
(Dott. Gennaro Di Benedetto)



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2004**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Come statuito dal Decreto legislativo del 29 giugno 1996 n° 367, il bilancio al 31 dicembre 2004 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 e successive modificazioni del Codice Civile, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio.

Il D.Lgs.vo 367/96 ha introdotto l'obbligo per gli Enti Lirico Sinfonici della redazione del bilancio di esercizio con i criteri civilistici con decorrenza 1° gennaio 1999 e pertanto lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico dell'esercizio sono esposti comparati con quelli relativi all'esercizio precedente.

Lo schema di bilancio previsto dal codice civile, in attesa di istruzioni ministeriali, è stato modificato in alcune descrizioni al fine di rappresentare con maggior chiarezza la situazione economico patrimoniale della Fondazione.

PROSPETTI INFORMATIVI

Per Vostra migliore informazione vengono presentati oltre allo Stato Patrimoniale ed al Conto Economico, preparati secondo lo schema civilistico, anche i prospetti di riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico secondo gli schemi prevalentemente adottati dalla prassi contabile, - **Allegato n. 1, n. 1/1 e n. 1/2** - recependo al riguardo le raccomandazioni formulate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri.

Nei prospetti di riclassificazione del bilancio si è proceduto ad un confronto con l'esercizio 2003.

I menzionati prospetti di riclassificazione sono accompagnati dal prospetto delle variazioni nei conti di Patrimonio Netto - **Allegato n. 2** - e dal Rendiconto finanziario - **Allegato n. 3**.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Di seguito vengono riportati i più significativi principi contabili ed i criteri di valutazione adottati dalla Fondazione per la redazione del bilancio. Essi sono formulati in ossequio ai criteri di valutazione prescritti dall'art.2426 e