

La voce comprende:

Crediti verso altri scadenti entro i dodici mesi

Crediti diversi	Euro	1.595.640
Totale	Euro	1.595.640

Includono, tra gli altri, i crediti per abbonamenti, il saldo contributo 2004 della Regione Campania, il saldo FUS 2004 e ulteriori contributi da ricevere dal Comune e dalla Provincia di Napoli.

Crediti verso altri scadenti oltre i 12 mesi

Acconto al personale 11% TFR	Euro	39.294
Versamento ritenute anticipate TFR	Euro	13.080
Totale	Euro	52.374

A seguito dell'applicazione delle nuove disposizioni in materia di diritto societario, sono state operate alcune riclassificazioni sui dati relativi al bilancio al 31 dicembre 2003 per recepire le variazioni apportate agli schemi di stato patrimoniale e di conto economico. Le riclassificazioni, effettuate per permettere la comparabilità dei dati rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

- nello stato patrimoniale, dal saldo della voce "Crediti verso Altri" al 31 dicembre 2003 sono stati scorporati ed evidenziati nelle apposite voci i Crediti Tributari per € 2.163.853 e, le Imposte Anticipate per € 2.672
- nel conto economico, non abbiamo dovuto effettuare alcuna variazione

Disponibilità liquide

Ammontano a euro 351.411. Rispetto al precedente esercizio registrano una variazione in diminuzione di € 1.005.865.

Le disponibilità sono rappresentate da denaro in cassa per euro 25.273 e dalle disponibilità sui diversi c/c bancari per complessive euro 326.138.

Ratei e risconti attivi

Nella voce "Risconti attivi" si è registrata una variazione netta negativa di euro di 58.942. Tale voce, di euro 265.436 complessivi, si riferisce essenzialmente ai costi sostenuti nel 2004 per produzioni da rappresentare nel 2005.

- PASSIVO*** Patrimonio netto**

Il patrimonio netto ammonta ad euro 3.994.196 ed evidenzia una variazione negativa di euro 4.141.748 per effetto del risultato di esercizio 2004.

Patrimonio Netto	Consistenza Iniziale	Altri Movimenti	perdita di esercizio	Consistenza finale
Patrimonio Fondazione	15.889.984			15.889.984
Altre riserve	123.950			123.950
- Ut. perd. a nuovo	- 5.766.485	- 2.111.505		- 7.877.990
- Utile/perd. d' es.p	- 2.111.505	2.111.505	- 4.141.748	- 4.141.748
- Tot. Patrim. Netto	8.135.944	0	- 4.141.748	3.994.196

Si precisa che il trattandosi di una Fondazione il patrimonio e' indisponibile ed eventuali riserve non possono essere distribuite

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi ed oneri si compongono delle seguenti partite:

- Fondo previdenza aggiuntiva di euro 25.629.005;
- Fondo per Imposte e Tasse di euro 402.51;
- Fondo per vertenze giudiziarie di euro 49.497;
- Fondo rischi, stanziato nel 2002 per far fronte agli oneri derivanti dall'entrata in vigore del contratto di lavoro per l'annualità 2001-2002, di originari € 700.000. Il saldo di tale fondo al 31.12.04 è di euro 350.000 in quanto € 350.000 sono stati utilizzati nel 2003 a copertura dell'onere che la Fondazione ha sostenuto per il rinnovo del CCNL; l'importo permane in bilancio a fronte di possibili maggiori oneri connessi alla revisione del fondo pensione aggiuntiva.

La movimentazione di tali fondi e' riportata nei prospetti che seguono

Fondo previdenza aggiuntiva

Esistenza iniziale	Euro	27.507.948
Incrementi dell'esercizio	Euro	38.574
Utilizzi dell'esercizio	Euro	(1.917.517)
Esistenza a fine esercizio	Euro	25.629.005

Gli incrementi del fondo previdenza aggiuntiva derivano dalla contribuzione degli iscritti ancora in forza alla Fondazione, mentre gli utilizzi sono relativi al pagamento delle prestazioni mensili agli attuali beneficiari.

Le iscrizioni al Fondo sono attualmente chiuse.

Altri

Altri Fondi	Imposte e tasse	Vertenze giudiziarie	Rischi	Totale
Esistenza iniziale	491.587	49.497	350.000	891.084
Accantonamento dell'esercizio				
Utilizzi dell'esercizio	(89.068)			
Esistenza a al 31.12.2003	402.519	49.497	350.000	802.016

L'utilizzo del Fondo Imposte e Tasse si riferisce al pagamento dell'ultima rata del condono IRAP effettuato nel 2002.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Descrizione	Importi
Esistenza iniziale	5.559.857
Accantonamento dell'esercizio	868.981
Utilizzi dell'esercizio	(278.118)
Anticipi di TFR	(32.902)
Esistenza a fine esercizio	6.117.818

Debiti

Il totale dei debiti ammonta a euro 21.693.676 e risulta così composto:

- "Debiti verso banche" per euro 387.685: rispetto all'esercizio precedente si è verificata una variazione in diminuzione di € 2.542.315 sostanzialmente attribuibile all'incasso nell'esercizio del contributo 2004 della Regione Campania.
- "Debiti v/altri finanziatori" - ammontano a euro 6.677.586 e registrano una diminuzione di 534.207 attribuibile al pagamento delle rate semestrali del mutuo BNL scadute nel 2004.

- *"Debiti v/fornitori": ammontano a euro a 3.520.982 ed evidenziano una differenza di euro 881.349 .Di questa voce € 259.789 si riferiscono a fatture da ricevere .*
- *"Debiti tributari": ammontano a euro a 4.618.823, e registrano una variazione in aumento di € 2.801.077 e sono così ripartiti*
 - *Euro 4.189.487 relativi a ritenute Irpef su lavoro dipendente e su lavoro autonomo. In particolare di tale importo euro 3.489.354 si riferiscono a ritenute Irpef, non versate nel 2004 alle naturali scadenze per mancanza di liquidità; € 694.989 si riferiscono alle ritenute operate su competenze di dicembre 2004 successivamente versate nel gennaio 2005; ed infine € 165.193 rappresentano il costo di competenza dell'esercizio degli interessi e delle sovrattasse relative al ravvedimento operoso che occorrerà effettuare nel 2005 per le ritenute non versate nel 2004.*
 - *Euro 212.179 per l'Irap dovuta per l'esercizio 2004 al netto degli acconti non versati per mancanza di liquidità;*
 - *Euro 51.377 rappresentano l'importo della TARSU 2004 da versare nel successivo esercizio.*
- *"Debiti verso istituti di previdenza" che ammontano a euro 5.054.139 : evidenziano una variazione in aumento di euro 2.415.272., e sono relativi a contributi a carico azienda maturati nel 2004. Di tale importo € 4.311.783 rappresentano contributi 2003 e 2004 non versati entro i termini ordinari per mancanza di liquidità, e sono comprensivi degli interessi maturati calcolati al TÜR, mentre € 742.356 sono i contributi di competenza dicembre 2004 regolarmente versati nel gennaio 2005. Per quel che riguarda i contributi arretrati la Fondazione intende chiedere la rateizzazione in 5 anni , usufruendo della riduzione degli oneri accessori prevista dalla legge che , per gli ex Enti lirici , comporta la applicazione di un tasso di interesse pari al tasso legale.*
- *"Altri debiti" che ammontano a euro 1.434.461. Rispetto all'esercizio precedente si è verificata una variazione in diminuzione di € 1.011.541; il saldo si riferisce prevalentemente al debito verso il Comune di Napoli per la fideiussione Copim.*

Ratei e risconti passivi

I Risconti passivi, iscritti per complessivi euro 2.305.525 registrano una variazione in diminuzione di euro 215.995

Essi si ripartiscono come segue:

Risconti Passivi		
Contributi sponsor privati di competenza 2005	Euro	227.249
Biglietti venduti per spettacoli 2005	Euro	231.213
Quote abbonamenti relativi a spettacoli 2005	Euro	1.665.477
Diversi	Euro	181.586
Totale	Euro	2.305.525

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio tra i valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Conti d'ordine

L'importo di euro 19.089 rappresenta la sommatoria dei canoni residui relativi all'acquisto effettuato in leasing della centralina telefonica, con contratto stipulato con la società Teleleasing spa nel 2003.

**DEBITI E CREDITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA
GARANZIE REALI**

Gli unici conti di tale natura sono rappresentati dal debito derivante dal mutuo contratto con la Banca Nazionale del Lavoro assistito da una fidejussione pari a euro 7.746.000 rilasciata dalla Regione Campania.

Il mutuo è stato erogato alla fine del 2002, ha durata quindicennale e l'interesse annuale è determinato con applicazione di un tasso variabile.

L'importo residuo, iscritto tra i debiti del presente bilancio, ammonta a € 6.677.586.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI, DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Ricavi delle vendite e prestazioni:	Euro	2003	2004
Vendite al botteghino	Euro	3.783.289	3.809.667
Prevendita biglietti	Euro	52.686	51.952
Sponsorizzazioni alla produzione	Euro	362.354	410.000
Totali	Euro	4.198.329	4.271.619

La tabella evidenzia che, nonostante i riflessi della crisi economica che hanno negativamente influenzato, a livello nazionale, la propensione del pubblico a spendere parte del proprio reddito per le attività culturali, le vendite di biglietti ed abbonamenti hanno sostanzialmente mantenuto i valori del precedente esercizio.

Altri ricavi e proventi

L'importo di Euro 1.162.282 è costituito dai ricavi accessori alla nostra attività principale; le voci più significative riguardano la locazione del teatro e del foyer, il noleggio di nostri allestimenti scenici, le rappresentazioni messe in scena per conto di terzi nonché le rette della scuola di danza. . In allegato e' riportato un prospetto analitico delle diverse voci di ricavo.

Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio registrano un leggero incremento rispetto al precedente esercizio, in quanto il decremento del contributo FUS e' stato compensato dall'incremento del contributo della Regione Campania.

La voce "altri contributi", che accoglie il valore degli apporti dei sostenitori c.d. privati, ha fatto registrare un incremento di valore particolarmente significativo, se si considera che la negativa contingenza economica ha notevolmente ridotto la propensione dei privati a sostenere le attività culturali.

A tale proposito segnaliamo ancora che l'importo dei contributi privati risulta minore di quanto effettivamente incassato, per effetto della sospensione operata per rispettare il principio della competenza temporale.

L'esposizione analitica dei contributi erogati e' riportata nei prospetti allegati.

<i>Contributi in conto esercizio</i>	<i>Euro</i>	<i>2 0 0 3</i>	<i>2004</i>
<i>Ministero dei Beni ed attività culturali</i>	<i>Euro</i>	<i>19.692.707</i>	<i>18.631.879</i>
<i>Regione Campania</i>	<i>Euro</i>	<i>3.777.847</i>	<i>4.927.847</i>
<i>Comune di Napoli</i>	<i>Euro</i>	<i>1.549.000</i>	<i>1.548.994</i>
<i>Provincia di Napoli</i>	<i>Euro</i>	<i>2.582.284</i>	<i>2.582.283</i>
<i>Altri contributi</i>	<i>Euro</i>	<i>597.523</i>	<i>754.214</i>
<i>Totali</i>	<i>Euro</i>	<i>28.199.361</i>	<i>28.445.217</i>

COSTI

<i>Acquisti</i>	<i>Euro</i>	<i>2 0 0 3</i>	<i>2004</i>
<i>Acquisti di Materiali</i>	<i>Euro</i>	<i>409.479</i>	<i>361.331</i>
<i>Stampati e cancelleria</i>	<i>Euro</i>	<i>62.913</i>	<i>107.907</i>
<i>Manutenzioni</i>	<i>Euro</i>	<i>53.897</i>	<i>87.877</i>
<i>Vestituario da lavoro</i>	<i>Euro</i>	<i>49.173</i>	<i>8.058</i>
<i>Riviste e quotidiani</i>	<i>Euro</i>	<i>4.121</i>	<i>7.073</i>
<i>Totali</i>	<i>Euro</i>	<i>579.583</i>	<i>572.246</i>

<i>Prestazioni di servizi</i>	<i>Euro</i>	<i>2 0 0 3</i>	<i>2 0 0 4</i>
<i>Compensi artisti e contributi</i>	<i>Euro</i>	<i>7.337.309</i>	<i>6.799.997</i>
<i>Compensi e Spese Sovrintendente</i>	<i>Euro</i>	<i>183.899</i>	<i>162.517</i>
<i>Organi Sociali</i>	<i>Euro</i>	<i>22.664</i>	<i>25.579</i>
<i>Altre prestazioni</i>	<i>Euro</i>	<i>3.038.687</i>	<i>2.794.597</i>
<i>Totali</i>	<i>Euro</i>	<i>10.582.559</i>	<i>9.782.690</i>

<i>Godimento beni di terzi</i>	<i>Euro</i>	<i>2 0 0 3</i>	<i>2004</i>
<i>Noleggio per allestimenti scenici</i>	<i>Euro</i>	<i>776.456</i>	<i>961.596</i>
<i>Locazioni altri teatri</i>	<i>Euro</i>	<i>293.273</i>	<i>268.945</i>
<i>Canoni di leasing</i>	<i>Euro</i>	<i>4.416</i>	<i>7.084</i>
<i>Diritti di autore</i>	<i>Euro</i>	<i>176.103</i>	<i>136.996</i>
<i>Totali</i>	<i>Euro</i>	<i>1.250.248</i>	<i>1.374.621</i>

Per i commenti e i raffronti delle voci di costo si rinvia alla relazione sulla gestione.

Costi per il personale.

Hanno subito un incremento di rilievo rispetto al precedente esercizio, concentrato soprattutto nella I metà dell'anno ed imputabile all'aumento del costo della struttura fissa (personale dipendente e personale con contratto professionale.) sia per la componente ordinaria che straordinaria delle retribuzioni, sia infine per le indennità speciali previste dalla contrattazione nazionale e da quella integrativa .