

Nella seconda metà dell'anno la dinamica dei costi del lavoro è stata riportata ai livelli del 2003 per effetto della revisione dei programmi artistici decisa dal Consiglio di Amministrazione.

I costi del personale si ripartiscono come segue.

Descrizione	Euro	2003	2004
Ritribuzioni personale di pendente stabile	Euro	13.141.977	13.946.686
Ritribuzioni personale di pendente a termine	Euro	2.311.519	2.085.188
Ritribuzioni Co.Co.Co.	Euro	94.576	53.837
Compensi a personale stabile con contr.profess.	Euro	954.864	1.003.886
Compensi a personale aggiunto con contr.profess.	Euro	488.963	547.794
Oneri sociali	Euro	4.228.491	4.697.179
Accantonamento al TFR	Euro	840.488	868.980
Totali	Euro	22.060.878	23.203.553

Ammortamenti

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad euro 1.898.296 mentre nel precedente esercizio ammontavano ad euro 2.049.025: la diminuzione è dovuta all'esaurimento del processo di ammortamento di attività esistenti all'atto della trasformazione in Fondazione. Delle modalità per la determinazione degli ammortamenti e delle aliquote utilizzate si è già detto in precedenza.

In via prudenziale è stato accantonato l'importo di € 10.000 ad un neocostituito Fondo svalutazione crediti.

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad euro 337.272 e sono diminuiti di € 192.654 rispetto al 2003.

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI INDICATI ALLA VOCE C17 DEL CONTO ECONOMICO

Gli interessi passivi e gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio, iscritti nel conto economico per € 702.640, sono relativi a:

Interessi passivi Banche	Euro	163.131
Interessi su mutuo	Euro	282.850
Interessi diversi	Euro	9.260
Interessi Irpef ed Enpals	Euro	169.999
Spese e altri oneri finanziari	Euro	77.400
Totale	Euro	702.640

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La Gestione straordinaria dell'esercizio presenta un saldo positivo di euro 37.824, minore del saldo del periodo precedente che ammontava ad euro 1.890.596. Nell'esercizio precedente, infatti, era stato rilevato un provento straordinario di circa € 1.400.000 relativo al contributo per la realizzazione del museo del teatro.

Come emerge dalle tabelle che seguono, e' stata effettuata una attenta analisi delle poste attive e passive dalla quale sono scaturite insussistenze di debiti e crediti non ritenuti più attuali

Composizione della voce "Proventi straordinari".

Sopravvenienze attive per minori costi anni precedenti	115.760
Risarcimenti assicurativi	49.377
Insussistenze di passivo	288.124
Totale Euro	453.261

Composizione della voce "Oneri straordinari".

Sopravvenienze passive maggiori costi anni precedenti	292.154
Insussistenza di attivo	123.283
Totale Euro	415.437

IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE

Al fine di indicare correttamente l'onerosità fiscale gravante sui futuri esercizi vengono di seguito indicate le componenti di imponibile che generano imposte anticipate e/o differite alle quali vengono applicate le aliquote del 4.25 ai fini IRAP:

Imponibili che generano Imposte Anticipate per Oneri non completamente deducibili ai fini del calcolo del reddito fiscale nel presente od in precedenti esercizi, e che potranno costituire future variazioni in diminuzione dell'imponibile fiscale:

Quote di Spese di Ospitalità deducibilità futura	46.352
Totale	46.351

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Il numero medio dei dipendenti in forza alla società nell'esercizio in corso è il seguente:

Consistenza media del personale con contratto collettivo di lavoro subordinato

	2003			2004		
	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato	Totale
DIRIGENTI		1,50	1,50		2,00	2,00
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	143,50	13,00	156,50	139,80	13,90	153,70
PERSONALE ARTISTICO	219,00	53,90	272,90	218,20	41,75	259,95
TOTALE PERSONALE MEDIO ANNUO	362,50	68,40	430,90	358,00	57,65	415,65

COMPENSI SOVRINTENDENTE E COMPONENTI IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

I compensi del Consigli di Amministrazione ammontano a € 1.223, mentre quelli del sovrintendente ammontano a € 144.238

COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI

I compensi ammontano ad € 21.424.

Allegato "A" - Dettaglio movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

VOCI DEL PATRIMONIO	Aliquote Ammortamento Tecnico	Valore delle immobilizzazioni al 31/12/2003 (in Euro)	Incrementi delle immobilizzazioni nell'esercizio 2004	Valore delle immobilizzazioni al 31/12/2004
Impianti e materiali elettrici	10%	723.769,78	12.350,00	736.119,78
Impianti e materiali telefonici	20%	50.317,03	399,68	50.716,71
Altri Impianti	10%	664.014,72	18.275,00	682.289,72
Macchine utensili e attrezzature di produzione	19%	553.851,24	14.100,00	567.951,24
Allestimenti scenici	15,50%	2.782.867,57	517.526,20	3.300.393,77
Arredi scenici	15,50%	629.566,68	280.617,51	910.184,19
Arredi per il teatro:	12%	-	-	-
Patrimonio artistico	-	1.053.830,30	-	1.053.830,30
Valori da ammortizzare	12%	1.630.713,52	23.290,00	1.654.003,52
Strumenti per la registrazione	19%	23.227,48	-	23.227,48
Bozzetti e figurini	19%	-	-	-
Patrimonio artistico	-	762.119,95	-	762.119,95
Valori da ammortizzare	19%	523.786,22	166.250,00	690.036,22
Costumi	15,50%	3.036.146,98	41.087,71	3.077.234,69
Impianti e attrezzature audio video	19%	819.295,84	17.331,33	836.627,17
Macchine ufficio elettroniche	20%	320.355,16	11.153,00	331.508,16
Mobili, arredo e macchine ufficio	12%	562.318,35	20.824,72	583.143,07
materiale musicale	15,50%	265.523,06	16.832,09	282.355,15
strumenti musicali	15,50%	357.967,11	20.387,35	378.354,46
Automezzi da trasporto	20%	8.134,20	-	8.134,20
Automezzi	25%	46.887,86	-	46.887,86
Materiale bibliografico	15,50%	2.545,43	-	2.545,43
Donazione Fondo Carloni	0%	15.493,71	-	15.493,71
Produzioni interne:	0	-	-	-
Materiale per la scenografia	15,50%	116.508,00	-	116.508,00
Materiale per confezione costumi	15,50%	30.811,33	-	30.811,33
Materiali per allestimenti scenici	15,50%	233.155,86	-	233.155,86
Totale immobilizzazioni materiali		15.213.207,38	1.160.424,59	16.373.631,97
Immobilizzazioni in corso ed acconti (progetto Vigliena)			23.256,00	23.256,00
Totale immobilizzazioni immateriali		15.213.207,38	1.183.680,59	16.396.887,97
Immobilizzazioni immateriali				
Manutenzioni straordinarie	3%	377.473,43	25.517,71	402.991,14
Hardware e Software	20%	14.400,00	-	14.400,00
Diritti coreografici	33,00%	166.511,96	-	166.511,96
Marchi	10,00%	11.568,15	-	11.568,15
Diritti utilizzo immobile	-	48.185.428,69	-	48.185.428,69
Totale immobilizzazioni immateriali		48.755.382,23	25.517,71	48.780.899,94
TOTALE GENERALE IMMOBILIZZAZIONI		63.968.589,61	1.209.198,30	65.177.787,91

Allegato "A" - Dettaglio movimenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali

VOCI DEL PATRIMONIO	Aliquote	Totale Fondo Ammortamento al 01/01/2004 (in Euro)	Rettifiche al Fondo esercizio 2004 per quadratura libro cespiti	Totale Fondo Ammortamento al 01/01/2004 (in Euro)	Quote ammortamento anno 2004 100% valore ammortamento	Totale fondo ammortamento al 31/12/2004
Impianti e materiali elettrici	10%	105.528,87	0,06	105.528,93	72.994,49	178.523,42
Impianti e materiali telefonici	20%	49.759,27	3.078,83	46.680,44	1.870,75	48.551,19
Altri Impianti	10%	116.754,91	-	116.754,91	67.315,22	184.070,13
Macchine utensili e attrezzature di produzione	19%	486.498,28	17.904,70	468.593,58	29.893,15	498.488,73
Allestimenti scenici	15,50%	1.354.586,82	28,67	1.354.558,15	464.942,19	1.819.500,34
Arredi scenici	15,50%	320.841,73	0,01	320.841,72	117.309,86	438.151,58
Arredi per il teatro:	12%	-	-	-	-	-
Patrimonio artistico	-	-	-	-	-	-
Valori da ammortizzare	12%	944.666,22	2,80	944.663,42	197.083,02	1.141.746,44
Strumenti per la registrazione	19%	20.058,36	328,85	19.729,51	2.590,09	22.319,60
Bozzetti e figurini:	-	-	-	-	-	-
Patrimonio artistico	19%	172.751,57	-	172.751,57	-	172.751,57
Valori da ammortizzare	19%	138.830,14	5,76	138.824,38	115.472,12	254.296,50
Costumi	15,50%	1.997.721,30	0,01	1.997.721,29	460.562,78	2.458.284,07
Impianti e attrezzature	19%	763.509,99	29.927,72	733.582,27	29.191,67	762.773,94
Macchine ufficio elettroniche	20%	212.241,06	11.636,87	200.604,19	39.780,22	240.384,41
Mobili, arredo e macchine ufficio	12%	316.537,54	0,04	316.537,50	68.727,67	385.265,17
materiale musicale	15,50%	200.214,69	0,95	200.215,64	38.505,53	238.721,17
strumenti musicali	15,50%	240.954,08	0,01	240.954,09	55.053,59	296.007,68
Automezzi da trasporto	20%	8.134,20	-	8.134,20	-	8.134,20
Automezzi	25%	25.857,00	-	25.857,00	6.008,82	31.865,82
Materiale bibliografico	15,50%	1.307,27	-	1.307,27	394,54	1.701,81

Donazione Fondo Carloni		-	-	-	-
Produzioni interne:		-	-	-	-
Materiale per la scenografia	15,50%	45.146,85	45.146,85	18.058,74	63.205,59
Materiale per confezione costumi	15,50%	11.819,32	11.819,32	4.775,76	16.595,08
Materiali per allestimenti scenici	15,50%	89.944,51	89.944,51	36.139,16	126.083,67
Totale immobilizzazioni materiali		7.623.663,98	62.913,24	7.560.750,74	1.826.671,37
Immobilizzazioni immateriali					
Manutenzioni straordinarie	3%	17.339,75		12.089,73	29.429,48
Hardware e Software	20%	2.880,00		2.880,00	5.760,00
Diritti coreografici	33,00%	55.498,44		55.498,44	110.996,88
Marchi	10,00%	1.156,82		1.156,82	2.313,64
Diritti utilizzo immobile					-
Totale immobilizzazioni immateriali		76.875,01	-	71.624,99	148.500,00
TOTALE GENERALE FONDI DI AMMORTAMENTO		7.700.538,99	62.913,24	7.560.750,74	1.898.296,36
					9.535.922,11

Allegato "B" - Dettaglio recuperi ai fini Irap

DESCRIZIONE	Importi di Bilancio	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Importi per base imponibile irap
a) Valore e produzione	33.879.118,00		12.669.678,30	21.209.439,70
Sub totale "a"	33.879.118,00	-	12.669.678,30	21.209.439,70
b) Costi produzione				
per materie prime	723.004,00			723.004,00
servizi	9.306.077,00	1.223,75		9.304.853,25
godimento beni terzi	1.374.621	1.793,70		1.372.727,30
personale	23.203.553,00	21.248.353,00	407.636,00	2.313.460,46
ammortamenti	1.908.296,00	10.000,00		1.898.296,00
oneri diversi gestione	662.478,00	162.887,46	15.718,00	515.308,54
Sub totale "b"	37.178.029,00	21.424.257,91	423.354,00	16.177.125,09
Differenza	-3.288.911,00			5.032.314,61
c) Proventi ed Oneri finanziari				
proventi finanziari	34.950,00			-
oneri finanziari	702.640,00		77.400,87	77.400,87
Sub totale "c"	- 667.690,00		77.400,87	77.400,87
d) Oneri e proventi straordinari				
proventi straordinari	453.261,00			453.261,00
oneri straordinari	415.718,00			415.718,00
Sub totale "d"	37.543,00			37.543,00
Risultato ante imposte	-3.929.058,00			4.992.456,74
IMPOSTA IRAP 2004				212.179,41

Allegato "C" – Dettaglio contributi fondatori, sostenitori e sponsor

Con riferimento ai contributi ricevuti si evidenziano le seguenti voci:

Contributi Fondatori

Ministero dei beni culturali	Euro	18.631.879,86
Comune di Napoli	Euro	1.548.994,81
Regione Campania	Euro	4.927.847,26
Provincia di Napoli	Euro	2.582.283,50
Totale contributi Fondatori		27.691.005,43

Contributi sostenitori

Finmeccanica	Euro	701,67
C.C.I.A.A.	Euro	200.000,00
Monte Paschi di Siena	Euro	4.166,67
!Ca fi ma	Euro	12.500,00
So.Ge.Pi.	Euro	4.166,67
Metropolitana di Napoli	Euro	4.166,67
Istituto San Paolo	Euro	129.114,22
Fondazione Banco Napoli	Euro	50.000,00
Compagnia di San Paolo	Euro	100.000,00
Pastificio Garofalo	Euro	50.000,00
Carta Oro	Euro	35.700,00
Carta Comuni	Euro	8.612,00
Molina de Aguilar	Euro	100.000,00
Altri contributi in conto esercizio	Euro	55.083,33
Totale contributi sostenitori	Euro	754.211,23

n.6. L'importo del contributo Monte Paschi di Siena, So.Ge.Pi. e Metropolitana di Napoli incassato nel 2004 ammonta ad € 50.000. Successivamente il contributo è stato riscontato in conto per € 45.833,33, in quanto afferente alla stagione 2004-2005.