

**RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

PAGINA BIANCA

VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL**30 Giugno 2003**

L'anno 2003, addì 30 del mese di Giugno, alle ore 17,30, in Genova, presso la sede della Fondazione Teatro Carlo Felice,

premesse

- che con avviso in data 11 Giugno 2003 veniva fissata la riunione del Consiglio di Amministrazione per il giorno 30 Giugno 2003, alle ore 17,30;

dato atto

- che assume la presidenza il presidente Prof. Avv. Giuseppe Pericu;
- che funge da Segretario, con il consenso unanime degli intervenuti il Direttore Amministrativo della Fondazione, Dott. Roderico Cavallo;

constatato

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

Ha giustificato la propria assenza Cav. Lav. Giorgio POULIDES, Consigliere; che per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti i Signori: Rag. Giovanni DANIELI, Presidente, Dott. Paolo FASCE Componente Effettivo.

Ha giustificato la propria assenza Rag. Aldo FRECCERI, Componente Effettivo.

Il Presidente dichiara

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

ordine del giorno

- 4) Bilancio Consuntivo esercizio 2002.

Il Consiglio di Amministrazione, considerato che la documentazione sul bilancio al 31 dicembre 2002 è stata depositata ai sensi di legge e che la stessa 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

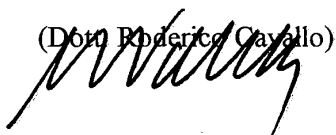
il bilancio di esercizio al 31/12/2002 unitamente alla relazione sulla gestione ed alla nota integrativa, dando quindi al Sovrintendente ed ai suoi delegati ampio scarico del loro operato.

Il Consiglio di Amministrazione, inoltre, accogliendo la proposta formulata dal Sovrintendente nella sua relazione sulla gestione, delibera di coprire parte della residua perdita dell'esercizio 2001 di € 3.804.714. mediante l'utilizzo di tutta la riserva per apporti al patrimonio di € 1.700.000, riportando la perdita relativa al 2002 di € 3.512.950 al nuovo esercizio.

Alle ore 19,30 essendo esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, la seduta viene tolta.

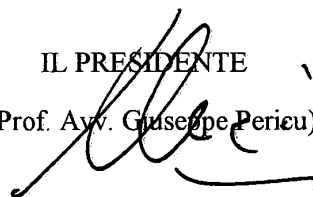
IL SEGRETARIO

(Dott. Roberto Cavallo)



IL PRESIDENTE

(Prof. Avv. Giuseppe Pericu)



BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/02

ATTIVITA'	2002		2001	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Crediti verso fondatori per vers. ancora dovuti		40.284	98.643	-58.360
Totale crediti verso soci (A)		40.284	98.643	-58.360
B) Immobilizzazioni				
I. Immateriali				
1) Costi d'impianto e di ampliamento	39.509			
meno: fondo di ammortamento	-31.607	7.902	15.804	-7.902
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	296.818			
meno: fondo di ammortamento	-135.759	161.059	131.255	29.804
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
meno: fondo di ammortamento	0	0	109.244	-109.244
7) Altre	48.182.206			
meno: fondo di ammortamento	-94.153	48.088.054	48.096.009	-7.955
Totale B I		48.257.014	48.352.311	-95.297
II. Materiali				
2) Impianti e macchinari	1.467.601			
meno: fondo di ammortamento	-1.308.651	158.950	214.622	-55.671
3) Attrezzature industriali e commerciali	6.155.818			
meno: fondo di ammortamento	-3.860.589	2.295.229	2.280.596	14.633
4) Altri beni	579.733			
meno: fondo di ammortamento	-419.036	160.697	209.499	-48.802
Totale B II		2.614.876	2.704.716	-89.841
III. Finanziarie				
1) Partecipazioni				
d) altre imprese		1.549	1.549	0
2) Crediti				
d) verso altri				
- oltre l'esercizio successivo		3.523.829	3.691.407	-167.578
Totale B III		3.525.378	3.692.956	-167.578
Totale immobilizzazioni (B)		54.397.268	54.749.983	-352.716
C) Attivo circolante				
I. Rimanenze				
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		96.196	106.329	-10.133
Totale C I		96.196	106.329	-10.133
II. Crediti				
1) Verso clienti				
- entro l'esercizio successivo	777.563			
meno: fondo svalutazione crediti	-77.018	700.545	1.327.539	-626.994
5) Verso altri				
- entro l'esercizio successivo		6.167.361	3.616.011	2.551.350
Totale C II		6.867.905	4.943.550	1.924.356
IV. Disponibilità liquide				
1) Depositi bancari		151.248	696.667	-545.419
3) Denaro e valori in cassa		5.477	4.376	1.101
Totale C IV		156.724	701.043	-544.319
Totale attivo circolante (C)		7.120.826	5.750.922	1.369.904
D) Ratei e risconti attivi				
a) Ratei attivi		0	5.482	-5.482
b) Risconti attivi		45.706	44.878	828
Totale ratei e risconti attivi (D)		45.706	50.359	-4.653
TOTALE ATTIVO		61.604.083	60.649.908	954.176

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

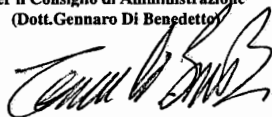
PASSIVITA' e PATRIMONIO NETTO	2002		2001	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Patrimonio netto				
I. Fondo di dotazione		40.197.399	40.197.399	0
II. Riserva per apporti al patrimonio		1.700.000	5.319.506	-3.619.506
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		-3.804.714	-3.621.106	-183.608
IX. Utile (perdite) d'esercizio		-3.512.950	-5.503.114	1.990.164
Totale patrimonio netto (A)		34.579.735	36.392.685	-1.812.950
B) Fondi per rischi ed oneri				
3) Altri		1.097.440	661.862	435.578
Totale fondi rischi ed oneri (B)		1.097.440	661.862	435.578
C) Trattamento fine rapporto lavoro subord.				
Totale tratt. fine rapporto (C)		7.221.601	6.722.931	498.670
D) Debiti				
3) Debiti verso banche				
- entro l'esercizio successivo		9.758.305	7.942.218	1.816.087
4) Debiti verso altri finanziatori				
- entro l'esercizio successivo				
6) Debiti verso fornitori				
- entro l'esercizio successivo		4.918.330	4.190.169	728.161
11) Debiti tributari				
- entro l'esercizio successivo		545.270	653.292	-108.022
12) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza				
- entro l'esercizio successivo		1.030.059	1.000.378	29.680
13) Altri debiti				
- entro l'esercizio successivo		1.545.444	1.971.768	-426.323
Totale debiti (D)		17.797.409	15.757.823	2.039.584
E) Ratei e risconti passivi				
a) Ratei passivi		533	1.771	-1.239
b) Risconti passivi		907.366	1.112.833	-205.467
Totale ratei e risconti passivi (E)		907.898	1.114.605	-206.706
TOTALE PASSIVO		61.604.083	60.649.907	954.176
CONTI D'ORDINE				
A) Garanzie				
f) Altre		0	664.101	-664.101
Totale garanzie prestate (A)		0	664.101	-664.101
B) Impegni e rischi				
- Beni in leasing		211.928	251.844	-39.915
Totale impegni e rischi (B)		211.928	251.844	-39.915
Totale conti d'ordine (A + B)		211.928	915.945	-704.017

XIV LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

CONTO ECONOMICO	2002		2001	Differenza
	PARZIALI	TOTALI	TOTALI	
A) Valore della produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.521.054	3.466.878	54.176
5) Altri ricavi e proventi :				
a) Contributi in conto esercizio	22.488.258			
b) Altri		22.488.258	23.234.924	-746.666
Totale valore della produzione (A)		26.009.312	26.701.802	-692.490
B) Costi della produzione				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		267.163	402.486	-135.323
7) Per servizi		8.100.724	10.369.454	-2.268.729
8) Per godimento di beni terzi		839.678	1.159.874	-320.196
9) Per il personale :				
a) Salari e stipendi	13.356.642			
b) Oneri sociali	3.469.678			
c) Trattamento di fine rapporto	879.749			
e) Altri costi	568.056	18.274.126	18.293.056	-18.929
10) Ammortamenti e svalutazioni:				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	97.608			
b) Ammortamento ordinario delle immobilizzazioni materiali	726.706	824.314	903.447	-79.133
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.133	3.504	6.629
13) Altri accantonamenti		131.000		
14) Oneri diversi di gestione		252.684	393.584	-140.900
Totale costi di produzione (B)		28.699.823	31.525.404	-2.956.581
Differenza tra valore e costi della produz. (A-B)		-2.690.511	-4.823.602	2.133.091
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari:				
a) da crediti nelle immobilizzazioni				
- da altri crediti		23.901	184.883	-160.982
d) proventi diversi dai precedenti				
- da altri crediti		2.386	114.399	-112.012
17) Interessi e altri oneri finanziari:				
- vs. altri		-472.248	-502.535	30.288
Totale proventi e oneri finanziari (C)		-445.961	-203.254	-242.707
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi				
b) altri proventi straordinari		55.711	126.263	-70.552
21) Oneri				
a) minusvalenze		-238.493	-164.865	-73.629
c) altri oneri straordinari				
Totale delle partite straordinarie (E)		-182.783	-38.602	-144.181
Risultato prima delle imposte		-3.319.254	-5.065.457	1.746.203
22) Imposte sul reddito dell'esercizio:				
a) correnti		-193.695	-437.656	243.961
23) Risultato dell'esercizio		-3.512.950	-5.503.114	1.990.164

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

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



NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31.12.2002**STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO**

Come statuito dal Decreto legislativo del 29 giugno 1996 n° 367, il bilancio al 31 dicembre 2002 è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente Nota Integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 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 2001.

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 del Codice civile ed ai principi contabili generalmente accettati. Essi sono stati concordati con il Collegio Sindacale.

Crediti verso fondatori per versamenti ancora dovuti

La voce include i contributi in conto patrimonio, iscritti al valore nominale, per versamenti ancora dovuti da parte dei Fondatori ai sensi dell'art.3 dello statuto. L'importo corrisponde al totale dei contributi che i soci fondatori si sono impegnati ad erogare al netto di quanto già versato.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali in essere alla data della trasformazione in Fondazione di diritto privato sono state iscritte al valore stabilito dal perito nella relazione di stima. Quelle acquisite successivamente sono iscritte al costo di acquisto.

Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono a spese ad utilizzo pluriennale ed al diritto d'uso illimitato dell'immobile sede del Teatro e, ad eccezione del diritto d'uso illimitato, vengono esposte in bilancio al netto dell'ammortamento calcolato sulla base del periodo di effettivo utilizzo, con l'accordo del Collegio Sindacale.

Il diritto d'uso illimitato dell'immobile sede del Teatro si riferisce al diritto di utilizzare senza corrispettivo i locali necessari allo svolgimento dell'attività della Fondazione. Il diritto d'uso illimitato dell'immobile concesso dal Comune di Genova riflette il valore stabilito da apposita perizia redatta per la trasformazione da Ente Pubblico in Fondazione di diritto privato.

Tale diritto reale di godimento illimitato non è assoggettato ad ammortamento ed entra a fare parte del fondo di dotazione iniziale della Fondazione.

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al netto dell'ammortamento, che per tutte le immobilizzazioni immateriali, ad eccezione del diritto d'uso del Teatro, è calcolato in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali in essere alla data della trasformazione in Fondazione di diritto privato sono state iscritte al valore stabilito dal perito nella relazione di stima. Quelle acquisite successivamente sono iscritte al

costo di acquisto.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisizione al netto degli ammortamenti, calcolati con l'applicazione dei seguenti coefficienti:

Impianti e macchinari	10%
Materiale artistico	10%
Allestimenti scenici	5%-20%-40%
Attrezzature tecniche	15.5%
Mobili, arredi ufficio	12%
Macchine ufficio	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%

L'applicazione dei coefficienti fiscali nella determinazione degli ammortamenti ordinari (ridotti al 50% per l'anno di acquisizione del cespite) è in linea con l'art. 2426 in quanto essi, oltre a rappresentare il deperimento e consumo del periodo, sostanzialmente riflettono la vita utile economico tecnica dei cespiti.

I costi di riparazione e manutenzione ordinaria sono imputati a carico dell'esercizio, mentre le migliorie e le spese incrementative sono iscritte in aumento del valore del cespite a cui si riferiscono, o come voce a parte se relativi a beni di proprietà di terzi, tra le immobilizzazioni immateriali.

La Fondazione ha riesaminato la vita utile tecnico economica degli allestimenti scenici. Sulla base di studi tecnici e dell'esperienza storica, si ritiene che la durata di tali allestimenti sia stimabile in circa 10 anni. Si è altresì tenuto conto del più intenso utilizzo che avviene in occasione della prima rappresentazione scenica, che coincide con l'esercizio in cui il bene è

acquistato, e di eventuali successivi noleggi o riutilizzi. Pertanto per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2002 è stato mantenuto il criterio applicato nel corso dell'esercizio 2001 che prevede un'aliquota del 40% in caso di primo utilizzo, del 20% in caso di noleggio o riutilizzo e del 5% in caso di mancato utilizzo.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo di acquisizione o sottoscrizione, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore.

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze di materie prime e materiali di consumo viene effettuata al minore fra il costo e il mercato: il costo viene determinato applicando la media ponderata.

La valutazione delle iniziative teatrali in corso di esecuzione viene effettuata sulla base dei costi sostenuti fino alla data di chiusura del Bilancio e direttamente riferibili alle iniziative stesse.

Riconoscimento di ricavi

I ricavi vengono riconosciuti in base alla competenza economica.

Imposte sul reddito ed altri debiti tributari

In conformità alle disposizioni di cui all'art. 25 del D.L. 29/6/1996 n. 367, in base al quale "sono esclusi dalle imposte i proventi percepiti nell'esercizio di attività commerciali, anche occasionali, svolte in conformità agli scopi istituzionali, ovvero nell'esercizio di attività accessorie", le imposte sul reddito non sono dovute.

L'imposta regionale sull'attività produttiva (I.R.A.P.) determinata in conformità alle specifiche norme di legge, è addebitata al conto economico dell'esercizio.

Non vi sono differenze temporali tra attività e passività di bilancio e quelle fiscali, che abbiano determinato significative imposte differite da contabilizzare.

Criteria di conversione delle partite espresse in valuta

Le operazioni che hanno origine in valuta estera sono rilevate al cambio della data di effettuazione dell'operazione.

I saldi attivi e passivi in valuta estera dell'area dell'Euro sono convertiti in base al rapporto fissato. Per le altre valute, la conversione viene effettuata al cambio di fine esercizio

Criteria di contabilizzazione dei contratti di locazione finanziaria

I canoni periodici di locazione finanziaria vengono imputati al conto economico in base al principio di competenza.

I canoni anticipati sono riscontati, secondo il principio della competenza temporale, in rapporto alla durata effettiva dei contratti di locazione finanziaria.

I beni acquisiti tramite un contratto di locazione finanziaria vengono iscritti, alla naturale scadenza del contratto, tra le immobilizzazioni materiali, per un valore pari al prezzo di riscatto.

La contabilizzazione dei beni acquisiti in leasing sulla base del principio internazionale I.A.S. n. 17 non produrrebbe significativi effetti sul patrimonio netto e sul risultato dell'esercizio.

Contabilizzazione dei contributi

Gli importi dei contributi sono iscritti tra i ricavi del conto economico o al patrimonio del Teatro in base alla specifica destinazione indicata dal soggetto erogante.

Crediti

I crediti di natura commerciale e gli altri crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale mediante un fondo svalutazione crediti.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti evidenziano le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto riflette le passività maturate nei confronti di tutti i dipendenti, alla data di chiusura del bilancio, in conformità alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti.

Debiti

Sono iscritti al loro valore nominale.

Impegni, garanzie, rischi – Conti d'ordine

In linea con le raccomandazioni del principio contabile n. 22 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti:

gli impegni e le garanzie sono indicate nei conti d'ordine al loro valore contrattuale, indicando il reale rischio, quando i valori nominali non rispecchiano l'impegno assunto;



gli impegni non quantificabili e le garanzie per debiti già iscritti nel passivo del bilancio non vengono indicati nei conti d'ordine, ma adeguatamente commentati nella Nota Integrativa.

Fondi rischi e oneri

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono iscritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità, nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono indicati nella nota integrativa senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, in conformità ai principi contabili di riferimento.

Gli oneri, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono indeterminati, sono accantonati tra i fondi per oneri.

Altre informazioni

Organico medio

L'organico medio aziendale nel corso dell'esercizio è stato di n. 341.5 unità così suddiviso:

Dirigenti	3
Professori d'orchestra	108
Artisti coro	72,5
Maestri collaboratori	9
Impiegati amministrativi	52,5
Tecnici	89,5
Addetti servizi	7

Alla data di chiusura del bilancio l'organico, raffrontato con quello dell'esercizio precedente, risultava così suddiviso:



	2001	2002
Dirigenti	3	3
Impiegati amministrativi	54	52
Impiegati artistici	176	219
Operai	99	102
Totale	332	376

Compensi organi sociali

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci sono i seguenti:

Compensi amministratori € 110.907

Compensi collegio sindacale € 15.224

NOTE DI COMMENTO AL BILANCIO**CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI**

La voce comprende per € 40.284 le quote ancora da riscuotere da parte dei sottoscrittori sia pubblici che privati che hanno deliberato l'apporto al Patrimonio della Fondazione.

Si tratta di crediti riferiti ai soli soggetti privati, qui di seguito meglio specificati:

E.S.E 38.734

Associazione Teatro Carlo Felice 1.549

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel prospetto **allegato n. 6** sono indicate le variazioni del periodo e gli ammortamenti imputati.