

degli stessi (crediti per cui sono state iniziate le ordinarie procedure legali di recupero e crediti vantati verso soggetti falliti) e in parte in funzione dell'anzianita' del credito e della solvibilita' del debitore.

Sempre in relazione ai crediti, come gia' riferito all'inizio della presente nota integrativa, nel corso dell'esercizio, in ottemperanza a quanto suggerito dal Collegio dei Revisori sono stati definitivamente stralciati i crediti vantati nei confronti della Provincia e del Comune di Napoli relativi a contributi agli stessi fatturati negli esercizi precedenti quali fondatori dell'EAMO.

Lo stralcio suddetto ha ovviamente trovato contropartita contabile nel conto sopravvenienze passive che e' lievitato notevolmente.

Quindi, circa il grado di realizzo dei crediti verso clienti, iscritti in bilancio per un ammontare totale di circa 5.320 milioni, occorre tener presente che, limitando l'analisi ai soli crediti sorti anteriormente al 31.12.95, dal 01.01.96 al 23.06.96 sono stati incassati o cancellati crediti per un ammontare totale di lire 1.261.808.183.

Per quanto riguarda la stratificazione temporale e per categoria dei suddetti crediti si rinvia al prospetto allegato al presente bilancio facendo osservare che lo stesso estende l'analisi al 27.05.96

DEBITI

SALDO AL 31.12.94	10.974.296.372
SALDO AL 31.12.95	<u>9.180.221.103</u>
VARIAZIONE	-1.794.075.269

In relazione a tale variazione e' opportuno evidenziare che parte della stessa nasce dal definitivo stralcio di debiti antecedenti al 1989 ormai per varie motivazioni prescritti, e che trova riscontro contabile nel conto sopravvenienze attive.

RATEI e RISCONTI

RATEI ATTIVI

SALDO AL 31.12.94	///
SALDO AL 31.12.95	<u>199.717.234</u>
VARIAZIONE	+ 199.717.234

RATEI PASSIVI

SALDO AL 31.12.94	144.860.746
SALDO AL 31.12.95	<u>214.277.242</u>
VARIAZIONE	+ 69.416.496

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio, e rappresentano le partite di collegamento dello stesso. Tali poste, in osservanza alle norme dettate dal Codice Civile, sono state concordate con il Collegio dei Revisori.

RIMANENZE DI MAGAZZINO

Sono iscritte al costo di acquisto e in dettaglio, lire 246.570.004 sono relative a materiali acquistati per la realizzazione "in economia" di lavori propri della gestione dell'Ente mentre lire 9.175.000 sono inerenti la tabaccheria riv.68.

ATTIVO PATRIMONIO NETTO

SALDO AL 31.12.94	60.920.833.000
SALDO AL 31.12.95	<u>64.475.434.785</u>
VARIAZIONE	+3.554.601.785

La variazione in esame e' data dall'incasso durante l'esercizio 1995 di lire 4.131.738.721 di contributi per la legge 24 decurtati, ai sensi dell'art.55 del D.P.R. 917/86, del decimo del 50% di quanto incassato durante l'esercizio precedente piu' il decimo del 50% incassato nel corrente esercizio, pari a lire 627.136.936 (vedi conto economico).

Si osservi che il bilancio in esame espone tra i conti d'ordine la voce uscite/entrate fondi in sospensione di imposta.

Tale posta, nata per esigenze di chiarezza del bilancio e per conservare memoria storica degli eventi economici collegati ai suddetti contributi accoglie gli importi inseriti gradualmente nel conto economico in rapporto al dettato del richiamato art.55 del D.P.R. 917/86.

NOTE:

RISERVA DI RIVALUTAZIONE MONETARIA: accantonamento ex l. 19/03/83 n.72.

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

SALDO AL 31.12.1994	14.278.376.756
SALDO AL 31.12.1995	<u>15.853.412.458</u>
VARIAZIONE	+1.575.035.702

BUCOSTI DELLA PRODUZIONE

Nell'ambito dei costi della produzione, essendo il bilancio molto dettagliato ed essendo le variazioni analitiche esposte in dettaglio negli allegati non e' il caso di analizzarli separatamente.

SALDO COSTI DELLA PROD.1994	16.564.131.365
SALDO COSTI DELLA PROD.1995	<u>17.651.060.250</u>
VARIAZIONE	+1.086.928.885

Tale variazione e' la naturale conseguenza dell'incremento dei ricavi.

CONPROVENTI E ONERI FINANZIARI

SALDO 31.12.94	(86.519.037)
SALDO 31.12.95	<u>224.905.752</u>
VARIAZIONE	+ 311.424.789

Per gli oneri e i proventi finanziari si rinvia a quanto gia' detto in precedenza e agli allegati al bilancio.

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:

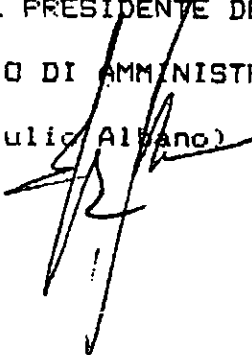
SALDO AL 31.12.94	113.480.723
SALDO AL 31.12.95	<u>(692.327.700)</u>
VARIAZIONE NEGATIVA	805.808.423

Per gli oneri e i proventi straordinari si rinvia agli allegati al bilancio e a quanto riferito in precedenza.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, e allegati, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL PRESIDENTE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Giulio Albano)



SITUAZIONE PATRIMONIALE RICLASSIFICATA BILANCIO AL 31/12/95

IMPIEGHI	1993	VARIAZIONI	1994	VARIAZIONI	1995
IMMOBILIZZAZIONI					
A) Immobilizzazioni imm. II ed oneri da amm.re	14.554.115.225	1.071.292.968	15.625.408.193	2.818.594.182	18.444.002.375
B) Immobilizzazioni materiali	47.262.292.297	2.710.489.098	49.972.781.395	1.887.204.114	51.859.985.509
-Fondi di ammortamento	-4.238.119.218	-1.318.845.604	-5.556.964.822	-1.352.958.862	-6.909.923.684
TOTALE	57.578.288.304	2.462.936.462	60.041.224.766	3.352.839.434	63.394.064.200
ATTIVITA' CORRENTI (M+CR+L)					
Rimanenze di magazzino	190.684.855	83.595.327	274.280.182	-18.535.178	255.745.004
Crediti Ratei Risconti	13.746.898.971	1.836.043.337	15.582.942.308	-3.343.078.774	12.239.863.534
(-Fondo sv. crediti)	-44.457.249	-36.000.000	-80.457.249	-195.000.000	-275.457.249
Disponibilità liquide	4.206.421.273	-2.342.268.842	1.864.152.431	-775.487.380	1.088.665.051
TOTALE	18.099.547.850	-458.630.178	17.640.917.672	-4.332.101.332	13.308.816.340
TOTALE IMPIEGHI	75.677.836.154	2.004.306.284	77.682.142.438	-979.261.898	76.702.880.540

FONTI	1993	VARIAZIONI	1994	VARIAZIONI	1995
Patrimonio netto	79.149.311.641	1.725.429.750	80.874.741.391	3.554.601.787	84.429.343.178
RISULTATO D'ESERCIZIO					
Perdita d'esercizio	-2.610.203.528	351.410.805	-2.258.792.923	-6.278.817	-2.265.069.740
Perdite esercizi precedenti	-10.246.968.898	-2.610.203.528	-12.857.172.426	-2.258.792.923	-15.115.965.349
TOTALE	66.292.139.215	-533.363.173	65.758.776.042	1.289.532.047	67.048.308.089
PASSIVITA' CONSOLIDATE					
Accantonamento T.F.R.	747.347.094	56.862.184	804.209.278	-544.135.170	260.074.108
PASSIVITA' CORRENTI					
Debiti Ratei Risconti	8.638.349.845	2.480.807.273	11.119.157.118	-1.724.658.773	9.394.498.345
FONTI TOTALI	75.677.836.154	2.004.306.284	77.682.142.438	-979.261.896	76.702.880.542

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO BILANCIO AL 31/12/95

	1993	VARIAZIONI	1994	VARIAZIONI	1995
A) RICAVI PER PRESTAZIONI:					
Ricavi per fiere e saloni	11.596.811.227	283.595.039	11.880.406.266	707.341.498	12.587.747.764
di cui: Introiti di biglietteria	(2.174.254.106)	(528.213.551)	(1.837.798.336)	(-336.455.770)	(2.954.157.124)
Proventi e rimborsi vari	227.089.003	7.154.071	234.243.074	75.525.039	309.768.113
B) RICAVI FITTI	1.991.375.767	-345.698.351	1.645.677.416	582.936.857	2.228.614.273
C) CONTRIBUTI DELL'ESERCIZIO					
Contributi Enti vari	0	0	0		0
Contributi Comune di Napoli	0	0	0		0
Contributi C.C.I.A.A.	100.000.000	0	100.000.000	0	100.000.000
Contributi c/interessi 547/82; 1.938/82	0	0	0		0
Contributi in c/capitale utilizzati	0	0	418.050.000		627.136.936
Totale (A+B+C)	13.915.275.997	363.100.759	14.278.376.756	1.574.890.330	15.853.267.086
- RIMANENZE INIZIALI	-254.274.773	63.589.918	-190.684.855	-83.595.327	-274.280.182
+ RIMANENZE FINALI	190.684.855	83.595.327	274.280.182	-18.535.178	255.745.004
- ACQUISIZIONI DI BENI E SERVIZI:					
Costi per fiere e saloni	-6.190.667.634	988.956.767	-5.201.710.867	-701.804.174	-5.903.515.041
MARGINE di CONTRIBUZIONE LORDO	7.661.018.445	1.499.242.771	9.160.261.216	770.955.651	9.931.216.867
- COSTI DEGLI ORGANI DELL'ENTE	-296.369.191	47.979.257	-248.389.934	14.069.067	-234.320.867
- COSTI DEL PERSONALE:					
Oneri per il personale dell'Ente e temporaneo	-4.176.714.705	-138.752.208	-4.315.466.913	321.885.199	-3.993.581.714
Oneri per il personale in quiescenza	-177.388	-177.388	-354.776	143.745	-211.031
Accantonamento T.F.R.	-166.702.176	-22.319.262	-189.021.438	25.034.946	-163.986.492
Accantonamento Fondo Svalutazione Crediti	-27.000.000		-36.000.000	-159.000.000	-195.000.000
- AMMORTAMENTI ALLE IMMOBILIZZAZIONI	-1.167.602.733	-907.895.319	-2.075.498.052	-31.371.507	-2.106.869.559
RISULTATO LORDO INDUSTRIALE	1.826.452.252	469.077.851	2.295.530.103	941.717.101	3.237.247.204
- SPESE GENERALI:					
Spese generali di Amm.ne	-2.109.506.233	283.960.578	-1.825.545.655	-60.341.990	-1.885.887.645
Spese legali di Amm.ne	-577.217.728	-129.396.819	-706.614.547	171.118.833	-535.495.714
Spese di manutenzione	-504.352.035	70.930.226	-433.421.809	-460.826.074	-894.247.883
Spese servizi distaccati	-111.389.243	-10.207.648	-121.596.891	70.639.638	-50.957.253
Spese Teatro Mediterraneo, Auditorium	-39.900.000	-19.253.000	-59.153.000	-25.633.055	-84.786.055
Tebaccheria e periodico M.d.O.			-134.487.810	-64.599.590	-199.087.400
Totale Spese	-3.342.365.239	61.545.527	-3.280.819.712	-369.642.238	-3.650.461.950
RISULTATO OPERATIVO	-1.515.912.987	530.623.378	-985.289.609	572.074.863	-413.214.746
+/- (ONERI E PROVENTI FINANZIARI)	-124.622.286	38.103.249	-86.519.037	311.424.789	224.905.752
Imposte indeducibili (ICI) (Imp. Patrimoniale)	-1.310.895.000		-1.300.465.000	-84.113.418	-1.384.578.418
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-2.951.430.273	579.156.627	-2.372.273.646	799.386.234	-1.572.887.412
+/- (ONERI E PROVENTI STRAORDINARI)	341.226.745	-227.746.022	113.480.723	-805.663.051	-692.182.328
RISULTATO GESTIONE STRAORDINARIA	-2.610.203.528	-351.410.605	-2.258.792.923	-6.276.817	-2.265.069.740
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-2.610.203.528	351.410.605	-2.258.792.923	-6.276.817	-2.265.069.740
- IMPOSTE SUL REDDITO	0	0	0	0	0
RISULTATO NETTO	-2.610.203.528	351.410.605	-2.258.792.923	-6.276.817	-2.265.069.740

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**PUBBLICITA' E PROMOZIONI DA AMMORTIZZARE**

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.94	361.532.678
VALORE AL 31.12.95	361.532.678
QUOTA AMM.TO PUBBL. 1990	117.782.207
QUOTA AMM.TO PUBBL. 1991	29.833.150
QUOTA AMM.TO PUBBL. 1992	16.005.500
QUOTA AMM.TO PUBBL. 1993	64.205.857
QUOTA AMM.TO PUBBL. 1994	<u>14.000.000</u>
VARIAZIONE PER AMM.TO	<u>241.826.714</u>
VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.1994	<u>119.705.964</u>

PUBBLICITA' E PROMOZIONE

ANNO	VALORE AL 94	INCREM. 1995	AMM.TO 1995	RESIDUO DA AMM.RE
1990	123.500.150	ESTATE IN MOSTRA	94.264.612	29.235.538
	20.223.460	FUTURO REMOTO	15.167.595	5.055.865
	11.133.334	NATALE IN MOSTRA	8.350.000	2.783.334
1991	39.777.534		29.833.150	9.944.384
1992	74.692.334		16.005.500	58.686.834
1993	64.205.866		64.205.857	9
1994	28.000.000		14.000.000	14.000.000
TOT.	361.532.678	0	241.826.714	119.705.964

SPESE DI RAPPRESENTANZA DA AMMORTIZZARE

VALORE AL 31.12.94		5.384.395
VALORE AL 31.12.1995		5.384.395
QUOTA AMM.TO 1993	2.369.406	
QUOTA AMM.TO 1994	<u>1.507.494</u>	
VARIAZIONE PER AMMORTAMENTO		<u>3.876.900</u>
VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.1995		<u><u>1.507.495</u></u>

COSTI STRAORDINARI E PROGETTAZIONI

VALORE AL 31.12.94 996.766.846

Mostra e pubblicazione progetto di restauro
Torre delle Nazioni 16.000.000

VARIAZIONE IN AUMENTO 16.000.000

VALORE AL 31.12.1995 1.012.766.846

VARIAZIONE PER AMMORTAMENTO 213.741.848

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.1995 799.024.998

ONERI PER AGGIUDICAZIONE GARE

VALORE AL 31.12.94 63.774.370

Gara Palazzo Uffici 7.326.500
Gara per Padiglione 1/2 2.367.000
Gara Piscina Olimpionica 880.000
Gara Parcheggio Piazzale Tecchio 7.158.000

VARIAZIONE IN AUMENTO 17.731.500

VALORE AL 31.12.95 81.505.870

VARIAZIONE PER AMMORTAMENTO 26.782.949

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.95 54.722.921

LAVORI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

RICOSTRUZIONE ARENA FLEGREA

Saldo al 31.12.1994	10.922.036.275
Incremento 1995	<u>281.930.257</u>
Valore al 31.12.1995	A) <u><u>11.203.966.532</u></u>

PISCINA OLIMPICA

Saldo al 31.12.1994	581.182.633
Incremento 1995	<u>20.373.424</u>
Valore al 31.12.1995	B) <u><u>601.556.057</u></u>

RISTRUTTURAZIONE TEATRO MEDITERRANEO

Saldo al 31.12.1994	1.780.054.218
Incremento 1995	<u>3.212.671.698</u>
Valore al 31.12.1995	C) <u><u>4.992.725.916</u></u>

Valore totale al 31.12.1995 (A+B+C)	<u><u>16.798.248.505</u></u>
-------------------------------------	------------------------------

IMMOBILI

FABBRICATI		6.384.504.000
RIVALUTAZIONE MONETARIA (legge 19.3.83 n.72)		4.200.000.000
TERRENI		<u>250.907.135</u>
		10.835.411.135
AMPLIAMENTO E MIGLIORAMENTO (valore al 31.12.94)		10.272.466.746
AMPLIAMENTO E MIGLIORAMENTO (95)		1.664.354.065
* Ristrutturazione Pad. 1/2	737.387.034	
* Lavori diversi	<u>926.967.031</u>	
PARCHEGGIO SOTTERRANEO		7.691.727.098
PAD. 3		6.452.901.397
PAD. 4 (a)		6.379.563.679
PARCHEGGIO SOTTERRANEO PAD. 3/4(b)		<u>5.040.600.812</u>
VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.95		<u>48.337.024.932</u>

NOTE: (a) incremento 95 L.17.193.154

(b) incremento 95 L.39.400.000

MACCHINE ED ATTREZZI VARI

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.94	593.437.512
VARIAZIONE IN AUMENTO	<u>166.388</u>
VALORE AL 31.12.95	<u><u>593.603.900</u></u>

CABINE DI TRASFORMAZIONE

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.95	<u><u>209.076.956</u></u>
-------------------------------------	---------------------------

ALLESTIMENTI SEMIPERMANENTI

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.94	523.522.001
VARIAZIONE IN AUMENTO	<u><u>50.559.000</u></u>
VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.95	574.081.001

AUTOMEZZI

VALORE AL 31.12.94	223.593.901
VARIAZIONE IN DIMINUIZIONE	
Vendita auto Lancia Thema NA R 81800	<u><u>-40.000.000</u></u>
VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.1995	<u><u>183.593.901</u></u>

MOBILI ED ARREDI D'UFFICIO

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.94		378.162.513
* Stufe e Condizionatori	4.499.740	
* Imbustatrice	18.440.000	
* Attrezzature per bagni	1.406.400	
* Armadi	7.520.100	
* Arredamento Auditorium	2.455.000	
* Arredamento Sala Consiglio	16.215.227	
VARIAZIONE IN AUMENTO		<u><u>50.536.467</u></u>
VALORE AL 31.12.1995		<u><u>428.698.980</u></u>

MOBILI ED ARREDI D'UFFICIO SEDI DISTACCATE

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.1995	<u>110.158.895</u>
---------------------------------------	--------------------

ARREDAMENTI ED ATTREZZATURE FABBRICATI

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.94		540.407.653
*Barriere Elettroidrauliche	19.850.000	
*Tappeto isolante cabine trasformazione	378.000	
*Cassonetti portarifiuti	11.700.000	
*Arredi vari sala ingresso auditorium	<u>4.450.000</u>	
VARIAZIONE IN AUMENTO		<u>36.378.000</u>
VALORE AL 31.12.1995		<u>576.785.653</u>

ATTREZZATURE SPECIFICHE

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.1993		121.791.833
* Elementi mobili di recinzione	33.568.600	
* Elmetti protettivi	294.000	
* Scacciatopi ad ultrasuoni	1.360.000	
* Bio trituratore per parchi e giardini	<u>1.990.440</u>	
VARIAZIONE IN AUMENTO		<u>37.213.040</u>
VALORE AL 31.12.1995		<u>159.004.873</u>

IMPIANTI

VALORE COME DA BILANCIO AL 31.12.95	<u>257.144.643</u>
-------------------------------------	--------------------