RATEI E RISCONTI ATTIVI

Risconti attivi

La voce, di complessive € 155.015 si decrementa di € 111.545.
E' composta per € 80.145 da affitto locali e spazi, assicurazioni ed utenze, per la quota di costo di competenza del 2004. E' invece composta per € 74.870 da costi sostenuti finanziariamente nel corso del 2003, relativi alla preparazione delle attività che si svilupperanno nell'esercizio 2004 e i cui ricavi avranno la loro manifestazione economica nel medesimo esercizio.

Ratei attivi

La voce non presente nel precedente esercizio è di complessivi € 283.

COMMENTO ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio netto è la seguente, in migliaia di euro:

	Riserva da trasformazione	Utile (perdita) di esercizio	Totale Patrimonio netto
Saldo al 31.12.98	34.119,4		34.119,4
Utile (perdita) 1999		4,1	4,1
Utile (perdita) 2000		0,5	0,5
Utile (perdita) 2001		0,5	0,5
(Perdita) utile 2002		(770,2)	(770,2)
Utile (perdita) 2003		1.055.7	1.055.7
Saldo al 31.12.03	34.119,4	290.60	34.410,0

Riserva da trasformazione

La "Riserva da trasformazione" e il "Patrimonio disponibile" per € 34.119.456,31 rappresentano il valore attribuito al patrimonio al 31 dicembre 1998 proveniente dalla trasformazione del precedente Ente Autonomo in soggetto di diritto privato ai sensi dell'art. 1 e 2 D.L. 29.1.98 n. 19 sulla base della perizia eseguita dagli esperti nominati dal Tribunale di Venezia, ai sensi dell'art. 26 D.L. 29.1.98 n. 19 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Marchio	5.165
Diritto d'uso sugli immobili	17.223
Patrimonio ASAC	10.994
Attività numerarie nette e immobilizzazioni materiali	737
Totale	34.119

Il valore del Patrimonio netto iscritto a bilancio sottostima il valore economico al quale si perverrebbe applicando gli stessi criteri al 31.12.2003 della stima peritale.

Utile d'esercizio

L'esercizio si chiude con un utile di Euro 1.055.674.
Tale utile dovrà essere preliminarmente utilizzato a copertura della perdita dell'esercizio precedente di € 770.210 sulla base di quanto stabilito dall'art. 6 comma 2 DL 19/98. La parte residua di € 285.464 sarà riportata a nuovo.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti in migliaia di euro:

	Saldo al 31.12.02	Accant.ti 31.12.03	Utilizzi	Saldo al 31.12.03
Altri fondi	10	690	-	700
Totale	10	690		700

Altri fondi

Nella voce è compreso unicamente il Fondo rischi futuri. Questo Fondo si incrementa nell'esercizio passando da Euro 10.329 a Euro 700.000 mediante l'accantonamento di € 689.671. Tale accantonamento si è reso necessario a fronte di potenziali passività la cui insorgenza e il cui ammontare sono ancora incerti o non determinati..

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è stata la seguente, in migliaia di euro:

	Saldo al 31.12.02	Accantonamenti	Crediti da terzi per personale distaccato	Utilizzi	Saldo al 31.12.03
Fondi di trattamento di fine rapporto	1.876	264	8	(149)	1.999
	1.876	264	8	(149)	1.999

Il fondo "Trattamento di fine rapporto" copre l'intera passività maturata verso i dipendenti da erogare alla cessazione del rapporto di lavoro, in conformità alla normativa vigente.
Gli accantonamenti stanziati a conto economico per il 2003 ammontano a € 264.265.
Gli utilizzi del fondo in corso di esercizio si riferiscono per € 148.649 ad effettive indennità liquidate a dipendenti dimessi. Risulta un credito per personale distaccato pari a € 7.736.

DEBITI

Commentiamo di seguito la composizione ed i movimenti dell'esercizio delle voci che compongono tale raggruppamento.

Debiti verso banche

Il conto si incrementa complessivamente per € 5.130.989. Tale incremento è dovuto per € 3.920.503 all'aumento dell'anticipazione chiesta alla Cassa di Risparmio di Venezia a fronte dei contributi FUS 1999/2000/2001/2002/2003, utilizzata in parte per rispettare le scadenze dei pagamenti correnti, e in parte per pagamenti relativi ad interventi Siti. E' inoltre dovuto per € 1.210.486 all'incremento dei mutui a medio termine. Tali mutui sono stati accesi con le rispettive banche ai sensi delle Leggi 295/98 e 448/99 il cui ricavato è stato destinato in particolare ai lavori di ristrutturazione e riqualificazione dell'Arsenale, del Cinema Arsenale, delle Tese, del Teatro Verde presso l'Isola di S. Giorgio, dell'ex Tipografia e Palestra sempre presso l'Isola di S. Giorgio, nonché della Sala La Perla presso il Casinò del Lido, di cui si è parlato nelle note di commento delle Immobilizzazioni immateriali.
L'importo dei mutui ammonta complessivamente a € 13.309.159 di cui € 8.181.033 verso Dexia - Crediop e € 5.128.126 verso San Paolo IMI - Opi. Di tale importo la somma di € 2.014.182 è indicata tra i debiti esigibili entro l'esercizio.
Secondo quanto previsto dal D.M. Tesoro n. 108757 dell'1.2.1999 e nel rispetto delle modalità del D.M. 09.03.1999, il rimborso dell'intero mutuo è a carico del Ministero dei Beni Culturali che provvederà direttamente al pagamento delle singole rate, come evidenziato nei "crediti verso altri, esigibili entro e oltre l'esercizio".

Debiti verso fornitori

Ammontano a € 7.037.516, con un incremento di € 846.639 rispetto al 2002, e sono relativi a posizioni debitorie per le forniture di beni e servizi connessi all'attività sociale e ad interventi sui Siti. Nell'importo di cui sopra sono inclusi debiti verso fornitori per fatture da ricevere per € 1.335.752.

Debiti verso imprese controllate

Ammontano a € 466.374 e sono relativi a posizioni debitorie nei confronti della S.p.a. Tese controllata da La Biennale per il 75% del capitale sottoscritto. Nell'importo di cui sopra sono inclusi debiti verso fornitori per fatture da ricevere per € 458.694.

Debiti tributari

Ammontano al 31 Dicembre 2003 a € 523.940 e si riferiscono a ritenute fiscali per Irpef su lavoratori autonomi e dipendenti e all'Irap. L'incremento dell'esercizio è di € 374.487 dovuto principalmente all'imposta Irap ammontante a € 343.731.
Sono tutti debiti da liquidarsi entro l'esercizio successivo.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Ammontano al 31 dicembre 2003, a € 218.623 con un incremento di € 3.645.
Tale voce si riferisce ai debiti dovuti a fine anno verso istituti previdenziali (Inps - Inpdap - Enpals) e altri fondi per dirigenti, per le quote a carico della società e a carico dei dipendenti, degli stipendi e dei compensi di Dicembre.

Altri debiti

La composizione della voce è la seguente, in migliaia di euro:

	31/12/2003	31/12/2002
Debiti verso dipendenti per stipendi correnti da liquidare	133	172
Debiti verso dipendenti per ferie non godute	84	108
Debiti verso Organi Societari per emolumenti	39	87
Debiti verso collaborazioni co.co.co.	5	-
Altri debiti	536	337
Totale	**797**	**704**

Sono tutti debiti da liquidarsi entro l'esercizio successivo.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce per complessivi di € 9.146.661, è così composta:

Ratei Passivi

I ratei passivi, per complessivi € 311.028 sono composti da ratei per canoni di leasing relativi alla tensostruttura PalaBNL, utilizzata in occasione della Mostra del Cinema al Lido, da ratei per quota quattordicesima mensilità e relativi oneri e da ratei per utenze, secondo il seguente dettaglio, in migliaia di euro:

Quota 14^mensilià	€	73
Canoni leasing	€	220
Utenze	€	18

Risconti passivi

I risconti passivi sono costituiti, per l'intero importo di € 8.835.633 dalla contropartita contabile del conto *"Siti"* presente nelle attività, tra le immobilizzazioni immateriali.

CONTI D'ORDINE

Garanzie prestate

Le garanzie prestate da La Biennale si riferiscono unicamente alle *"fideiussioni a favore di terzi"* rilasciate a favore della CARIVE e Assicurazioni Generali Spa a fronte di analoghe garanzie fidejussorie rilasciate dalle stesse a favore dell'Ufficio IVA a garanzia del rimborso accelerato dei crediti IVA annuali.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I "*Ricavi delle vendite e delle prestazioni*" ammontano a € 7.842.271. La voce si riferisce a componenti positivi di reddito propri direttamente connessi all'attività della società, e possono essere classificati come dal prospetto sottoindicato in migliaia di euro:

Entrate proprie	2003	2002
Abbonamenti, biglietti e tessere	3.345	1.618
Cessione diritti	13	0
Materiale pubblicitario	51	0
Royalties su cataloghi	562	267
Royalties diverse	30	
Rassegne itineranti	80	80
Pubblicazioni e servizi ASAC	4	3
Sponsorizzazioni	1.780	601
Noleggio aree-impianti-apparecchiature	935	287
Concorsi spese	517	100
Coproduzioni	247	468
Ricavi per produzioni opere e films	108	117
Altri ricavi propri	170	125
Totale	7.842	3.666

Contributi da enti finanziatori

I "*Contributi da enti finanziatori*" ammontano a € 16.075.233 e si riferiscono per 6.887 migliaia di euro ai contributi F.U.S. Cinema-Danza-Musica-Teatro e per 9.188 migliaia di euro ai contributi ministeriali ordinari e regionali, come dettagliato qui di seguito in migliaia di euro,

	2003	2002
Contributi F.U.S. - CINEMA	5.215	5.164
Contributi F.U.S. - DANZA	91	85
Contributi F.U.S. - MUSICA	681	690
Contributi F.U.S. - TEATRO	900	930
Totale	6.887	6.869
Contributi ordinari ex legge n. 19/98	8.086	7.948
Contributo Ministero Beni Culturali C.I.P.E.	900	
Contributi ordinari Regione del Veneto	150	155
Contributi Regione Toscana	42	0
Contributi ordinari Provincia di Venezia	10	
Comune di Venezia	0	52
Totale	9.188	8.155
Totale Generale	16.075	15.024

Contributi in c/ristrutturazione *

La voce "*Contributi in c/ristrutturazione*" per € 3.281.453 si riferisce alla corrispondente voce dell'onere annuo imputato ad ammortamenti relativamente al conto "*Siti*", più volte richiamato.

* Avvertenza:
Per una lettura più agevole del Bilancio, è inserito alla pagina 24 lo schema di Bilancio con separata indicazione delle poste che si riferiscono alla gestione dei fondi provenienti dalle Leggi n. 295/98 e n. 448/99.

Altri ricavi e proventi

Gli *"Altri ricavi e proventi"* per € 489.268, si riferiscono principalmente a quote di adesione ad una sessione della manifestazione Arti Visive , ad erogazioni liberali per l'iniziativa Amici della Biennale, ai rimborsi da parte del Comune di Venezia dei costi sostenuti per la sistemazione provvisoria degli uffici della società presso il Palazzo Querini Dubois. Nella voce è anche compreso il recupero delle quote buoni pasto ai dipendenti.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per materiale di consumo

I "*Costi per acquisti di materie prime*" ammontano a € 1.220.098 e si riferiscono principalmente agli acquisti di materiale di consumo, stampati e cancelleria e materiale per comunicazione.

Costi per servizi

I "*Costi per servizi*" ammontanti a € 14.668.483 con un decremento rispetto al 2002 di € 2.290.706, sono così ripartibili in migliaia di euro:

	2003	2002
Costi per allestimenti e disallestimenti mostre	3.947	2.791
Logistica e trasporti	2.959	2.209
Manutenzione e conduzione impianti	25	34
Assicurazioni	164	92
Consumi e utenze	800	654
Collaborazioni e prestazioni professionali e altre	3.073	2.938
Collaborazioni coordinate e continuative	1.551	1.132
Comunicazione	519	280
Marketing e merchandising	6	207
Ospitalità viaggi e rappresentanza	975	966
Cartellonistica e segnaletica	60	71
Pubblicazioni	30	52
Promozione e Pubblicità	1	5
Produzioni e Coproduzioni	8	9
Servizi tipici sul Recupero Asac	0	261
Spese generali	550	677
Totale	**14.668**	**12.378**

Costi per godimento beni di terzi

I "*Costi per godimento beni di terzi*" sono così ripartibili:

	2003	2002
Affitti e locali e spazi	612	508
Noleggio attrezzature ed impianti	1.244	721
Canoni leasing	220	225
Diritti e royalties	6	10
Totale	2.082	1.464

Costi per il personale

Il personale subordinato in servizio nel corso del 2003 è stato il seguente:

	31.12.03	31.12.02
Personale a tempo indeterminato	53	55
Personale a tempo determinato	54	187
Totale	107	239

Il costo del personale subordinato, nel 2003 risulta essere di € 2.585.288 per stipendi e incentivo all'esodo.
Gli oneri sociali ammontano a € 734.734.

Trattamento di quiescenza e obblighi simili

Il *" trattamento di fine rapporto"* ammonta a € 295.731 e si riferisce per € 264.265 all'accantonamento di competenza dell'esercizio 2003 per il personale assunto a tempo indeterminato, nonché per € 31.466 per il personale assunto a tempo determinato.

Altri costi del personale

Gli *"altri costi del personale"*, ammontano a € 94.839 e comprendono costi per formazione e aggiornamento professionale , borse di studio, premi assicurativi e assistenza al personale.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli *"ammortamenti immateriali"* ammontano a € 3.367.797. In questa voce compare l'ammortamento del conto *"Siti"* per € 3.281.453.
Gli *"ammortamenti materiali"* ammontano a € 245.090.

Accantonamento per rischi

L' *"accantonamento per rischi futuri di* € 689.671 ha natura prudenziale ed evidenzia la possibile insorgenza di oneri di varia natura riferibili all'esercizio 2003 e a quelli immediatamente precedenti.

Oneri diversi di gestione

Gli *"Oneri diversi di gestione"* ammontano a € 547.771 e comprendono: tributi Siae, tassa sulla pubblicità, tassa asporto rifiuti, abbonamenti a riviste e giornali, quote associative e Iva sulla biglietteria omaggio e Irap.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi diversi dai precedenti

Gli "*Altri proventi finanziari verso altri*" ammontano a € 106.133 e si riferiscono a interessi attivi su depositi bancari per € 3.593, a interessi su prestiti a dipendenti per € 3.303, ad interessi attivi su crediti da imposte per € 97.554, ad interessi attivi su altri crediti per € 76, ad arrotondamenti e abbuoni attivi per € 281, a differenze cambi per € 1.326.

Interessi ed altri oneri finanziari

Gli *"Interessi ed altri oneri finanziari"* ammontano a € 375.924, e si riferiscono a interessi passivi v/banche per € 271.044, a interessi passivi su mutui dipendenti per € 12.730, a interessi passivi v/fornitori per € 4.274, interessi passivi v/enti prev.li - ass.li- erariali per € 865, a oneri bancari per € 34.475, a premi su polizze fidejussorie per € 52.234, ad arrotondamenti e abbuoni per € 301, a differenza cambi per € 1.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo

Le *"Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo"* ammontano a € 476.547 e si riferiscono principalmente a sopravvenienze attive relative a sponsorizzazioni 2002, al rimborso dell'imposta patrimoniale non dovuta riferita agli anni dal 1993 al 1996 ed a partite relative ad impegni per prestazioni di servizi non eseguiti o non assunti in tutto o in parte.

Oneri straordinari

Gli "*Oneri straordinari*" ammontano a € 308.023 e si riferiscono a Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo ovvero a costi non previsti negli anni precedenti.

Il Direttore Generale
Luciano Carbone

Il Presidente
Davide Croff

PAGINA BIANCA

BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2003
STATO PATRIMONIALE
CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

PROSPETTI DI BILANCIO: STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Esercizio al 31/12/2003

		2003	2002
A)	***Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***		
I	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
II	(di cui già richiamati)	0	0
	Totale	0	0
B)	***Immobilizzazioni:***		
I	Immobilizzazioni immateriali:		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.465.346	22.504.906
5)	Avviamento	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7)	Altre	9.311.792	10.293.301
	Totale	**31.777.138**	**32.798.207**
		31.777.138	**32.798.207**
II	Immobilizzazioni materiali:		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinario	71.338	107.027
3)	Attrezzature industriali e commerciali	70.678	128.543
4)	Altri beni	78.324	190.159
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
6)	Patrimonio Asac	10.994.354	10.994.354
	Totale	**11.214.694**	**11.420.083**
		42.991.832	**44.218.288**
III)	Immobilizzazioni finanziarie:		
1)	Partecipazioni in:		
a)	Imprese controllate	75.000	75.000
b)	Imprese collegate	5.500	5.500
c)	Imprese controllanti	0	0
d)	Altre imprese	0	0
2)	Crediti:		
a)	Verso imprese controllate:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	0	0
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
b)	Verso imprese collegate:		
c)	Importi esigibili entro l'esercizio	0	0
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
c)	Verso controllanti:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	0	0
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
d)	Verso altri		
	Importi esigibili entro l'esercizio	2.052.879	1.523.462
	Importi esigibili oltre l'esercizio	12.921.687	12.121.263
3)	Altri titoli	0	0
4)	Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo.	0	0
	Totale	15.055.065	13.725.225
		58.046.897	57.943.515

	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	58.046.897	57.943.515
C)	***Attivo circolante:***		
I	Rimanenze:		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0
5)	Acconti	0	0
	Totale	0	0
		58.046.897	57.943.515
II	Crediti:		
1)	Verso clienti:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	3.832.826	1.517.475
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
2)	Verso imprese controllate:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	0	0
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
3)	Verso imprese collegate:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	0	0
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
4)	Verso controllanti:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	0	0
	Importi esigibili oltre l'esercizio	0	0
5)	Verso altri:		
	Importi esigibili entro l'esercizio	5.367.854	5.988.766
	Importi esigibili oltre l'esercizio	254.355	254.355
6)	Verso Enti finanziatori:		
	esigibile entro l'esercizio	9.816.577	3.378.802
	esigibile oltre l'esercizio	0	0
	Totale	19.271.612	11.139.398
		77.318.509	69.082.913
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
1)	Partecipazioni in imprese controllate:	0	0
2)	Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3)	Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4)	Altre partecipazioni	0	0
5)	Azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0	0
6)	Altri titoli	0	0
	Totale	0	0
		77.318.509	69.082.913
IV	Disponibilità liquide:		
1)	Depositi bancari e postali	319.577	903.311
2)	Assegni	0	0
3)	Danaro e valori in cassa	9.189	10.965
	Totale	328.766	914.276
		77.647.275	69.997.189
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.600.378	12.053.674
D)	Ratei, risconti e disagio su prestiti		
1)	Disaggio sui prestiti	0	0
2)	Ratei e risconti vari	155.298	266.560
	Totale	155.298	266.560
	TOTALE ATTIVO	77.802.573	70.263.749