

### **Immobilizzazioni materiali**

le "Immobilizzazioni materiali" in essere alla data del 31 dicembre 1998 sono iscritte al valore stabilito dalla apposita perizia resa dai periti ai sensi dell'art. 2 del D.L.vo n° 134 del 23 aprile 1998.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso degli anni dal 1999 al 2006 sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota imputabile al bene stesso.

Le "Immobilizzazioni materiali", ad accezione dei beni dell'Archivio storico sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote di cui al D.M. 31 dicembre 1988 - Gruppo XX -.

I beni dell'Archivio storico, compresi nella voce "altri beni", riflettono il valore determinato dalla stima dei periti. Tale voce è costituita da documenti, bozzetti, figurini, materiale storico diverso che, considerando la loro natura, non sono assoggettate ad ammortamento in quanto non si esaurisce la loro utilità futura.

Tutti i beni sono ammortizzati con i principi e le aliquote di cui al citato D.M. 31/12/98 considerate rappresentative della vita utile dei beni.

I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati integralmente a Conto Economico.

## Contabilizzazione dei contributi

Gli importi dei contributi sono imputati tra i ricavi del conto economico se considerati contributi alla gestione; qualora i contributi siano deliberati dal soggetto erogante su base pluriennale, gli stessi sono imputati al conto economico "pro-rata temporis" con correlata iscrizione fra i crediti e i risconti passivi dello Stato Patrimoniale.

Sono accreditati al "Patrimonio della Fondazione" i contributi destinati alla partecipazione dei soggetti pubblici e privati che hanno contribuito alla trasformazione dell'ente pubblico in soggetto privato.

## Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Il credito verso I.N.A. Assitalia a fronte della polizza collettiva del "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è compreso nella voce "crediti verso altri – immobilizzazioni finanziarie", riflette l'importo versato alla data del bilancio, inclusi gli interessi maturati capitalizzati, iscritti nel Conto Economico alla voce "Proventi finanziari".

## Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

## Apporti al Patrimonio della Fondazione

Gli apporti al patrimonio da parte dei Fondatori sono compresi nella voce "capitale".

### **Fondi per rischi ed oneri**

La voce "altri" comprende fondi stanziati per coprire perdite, passività, impegni ed obbligazioni di qualsiasi natura, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia - alla chiusura dell'esercizio - non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **Trattamento di quiescenza**

Si tratta di un fondo pensione costituito in aggiunta al trattamento previdenziale di legge per il personale dipendente messo in quiescenza entro 1978.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Esso viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi e dei costi**

I ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale.

In particolare, i “Contributi ricevuti dagli Enti pubblici” sono iscritti in base al periodo di riferimento della delibera; i “Ricavi derivanti dalla vendita dei biglietti” sono iscritti nel periodo in cui la rappresentazione è eseguita ed i “Ricavi derivanti dalla vendita degli abbonamenti”, incassati per intero in via anticipata, sono riscontati per la quota di competenza dell’anno successivo in proporzione al numero degli spettacoli.

### **Imposte dell’esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali e dei crediti d’imposta spettanti. Ai sensi dell’art. 25 D.L. 367/96, i proventi derivanti dall’attività della Fondazione sono esclusi dalle imposte sui redditi (IRES); l’attività svolta dalla Fondazione è pertanto assoggettata all’IRAP.

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

### **Altre informazioni**

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa sono esposti in migliaia di euro.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

### CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Tale voce comprende i contributi in conto capitale disposti dai soci ma non ancora erogati; non esistono al 31 dicembre 2006 crediti di tale natura.

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre" include il diritto d'uso illimitato sia degli immobili dove hanno luogo le rappresentazioni teatrali, sia in altri immobili di proprietà o in uso del Comune di Venezia, destinati allo svolgimento delle attività complementari.

La concessione da parte del Comune è stata conferita ai sensi dell'art. 17, comma II° del D.L. 367/96, che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex enti lirici.

L'importo iscritto in bilancio al 31 dicembre 2006 è pari a quello determinato dalla stima dei periti e riflette la valutazione del diritto d'uso dei seguenti immobili:

teatro la Fenice	31.297
teatro Malibran	10.691
magazzino Porto Marghera	2.737
laboratori Giudecca	145
	<hr/>
	44.870
	<hr/>

Per quanto concerne il valore attribuito al diritto d'uso del Teatro La Fenice, si evidenzia che lo stesso fa riferimento all'uso del Teatro - riaperto nel dicembre 2003 - dopo la ricostruzione conseguente il disastroso incendio del 1996.

## Immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta il prospetto dei movimenti dell'esercizio per ciascun cespite:

cespite	valori 31/12/2005	acquisizioni anno 2006	ammortam. anno 2006	valori 31/12/2006
Allestimenti scenici	2.248	414	651	2.012
Archivio musicale - (15,5%)	44	0	14	30
Archivio storico - bozzetti	90	0	0	90
Archivio storico - documenti e altro materiale	3.933	0	0	3.933
Archivio storico - figurini	21	0	0	21
Archivio storico - materiale storico diverso	2.350	0	0	2.350
Beni mobili - apparecchiature tecniche - (19%)	480	182	179	482
Beni mobili - attrezzature - (15,5%)	257	74	76	254
Beni mobili - attrezzeria e modelli di scena - (15,5%)	20	0	4	15
Beni mobili - macchine elettroniche per ufficio - (20%)	123	55	60	117
Beni mobili - materiale vario - (12%)	88	0	14	74
Beni mobili - mezzi di trasporto - (20%)	7	0	5	2
Beni mobili - mobili per ufficio e teatro - (12%)	153	45	54	145
Beni mobili - strumenti musicali - (15,5%)	71	2	22	51
	<u>9.885</u>	<u>772</u>	<u>1.079</u>	<u>9.576</u>

In sede di redazione del bilancio al 31 dicembre 2006 la Fondazione ha continuato il criterio di ammortamento applicato nell'anno 2005 della categoria immobilizzazioni materiali "Allestimenti scenici", provvedendo conseguentemente ad un ammortamento sulla base della vita utile "specifica" determinata anno per anno in base ai programmi operistici futuri.

La voce relativa all'Archivio storico si riferisce ai beni di carattere storico, che per la loro natura non sono stati assoggettati ad ammortamento. L'importo iscritto riflette il valore stimato dai periti.

Per i cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio, i coefficienti di ammortamento sono stati ridotti al 50% e per quelli di importo unitario fino a 516,56 €uro si è provveduto al totale ammortamento.

### Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce afferisce il valore della polizza collettiva a suo tempo stipulata con INA-Assitalia a garanzia del Fondo TFR per il personale dipendente; nel corso dell'esercizio si è verificata la seguente movimentazione:

saldo all'1/1	3.789
rimborsi effettuati	0
rivalutazione	147
saldo al 31/12	<u>3.936</u>

### Partecipazioni in imprese controllate

L'importo di 2,5 milioni di euro rappresenta il valore del conferimento nella creazione della Società FEST srl costituita nel luglio 2005. (vedi pag. 19 della relazione sulla gestione)

**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

Tale voce a fine esercizio è così composta:

Verso clienti	2.989
Verso Enti pubblici	3.344
Verso l'Erario per IVA e IRAP a credito	2.622
Verso Soci in c/gestione	5.093
	<u>14.048</u>

I crediti vengono indicati al netto del fondo svalutazione crediti genericamente quantificato in € 332 mila. E così movimentato nell'anno 2006:

saldo al 1-1-2006	262
utilizzi	=
accantonamenti	70
	<u>332</u>
saldo al 31/12/2006	<u>332</u>
Saldo netto di bilancio	<u>13.716</u>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Al 31 dicembre 2006 tale raggruppamento di complessivi € 91 mila è costituito da un sconto attivo relativo al pagamento anticipato di costi di allestimento delle produzioni "Crociato in Egitto" e "La Traviata" programmate nell'anno 2007.

## COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio netto è la seguente:

	patrimonio disponibile	riserva indisponibile	utili (perdite) a nuovo	utili (perdite) dell'esercizio	totale
Saldi al 31/12/2005	-531	44.870	-3.872	-1.800	38.667
Apporto al capitale da Soci pubblici	-	-	-	-	0
Apporto al capitale da Soci privati	-	-	-	-	0
Destinazione utile (perdite)	-	-	-1.800	1.800	0
Risultato d'esercizio 2006	-	-	-	-995	-995
Saldi al 31/12/2006	-531	44.870	-5.672	-995	37.672

La formazione della "Riserva indisponibile" è conseguente l'iscrizione fra le immobilizzazioni immateriali dell'attivo del "Diritto d'uso illimitato degli immobili", non assoggettato ad ammortamento, al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di tale importo.

Non vi è stato alcun apporto al patrimonio determinato dall'entrata di nuovi soggetti privati, ai sensi dell'art. 6 del D.L.vo 367/1996.

**Fondi per rischi e oneri**

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

	consistenza al 1/1	accantonamenti	riduzione	utilizzi	consistenza al 31/12
Accantonamento per contenzioso legale	75	-	-	-	75
Fondo FIP	344	10	-	(34)	320
	<u>419</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>(34)</u>	<u>395</u>

Il fondo per far fronte alle obbligazioni in essere con ex dipendenti del teatro che hanno maturato il diritto a percepire una "integrazione di pensione" (obbligazioni che discendono dal "Fondo Integrazione Pensioni" soppresso con Decreto 4 luglio 1978 del Commissario Straordinario dell'E.A.Teatro La Fenice che ha fatti salvi i diritti acquisiti) è stato aggiornato con il conteggio attuariale sulle persone tuttora beneficiarie del Fondo.

**TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

La movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

fondo all'1/1/2006	8.031
somme liquidate nell'esercizio	-820
accantonamento anno 2006	988
contributi FGTFR	-57
imposta sostitutiva	-23
	<u>8.119</u>

A fronte di tale passività esiste una polizza assicurativa il cui valore, al 31 dicembre 2006, ammonta a 3,94 milioni di euro, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie.

**DEBITI**

La composizione della voce è la seguente:

verso banche	1.706
verso altri finanziatori	15.000
verso fornitori	3.604
tributari	566
verso Istituti previdenziali	535
verso il personale e altri	1.182
	<u>22.593</u>

**Debiti verso banche**

E' rappresentato dal saldo del conto acceso presso la Tesoreria della Cassa di Risparmio di Venezia. Su tale conto, che è l'unico intestato alla Fondazione, confluiscono tutte le movimentazioni di cassa.

**Debiti verso altri finanziatori**

Concerne un debito nei confronti del Comune di Venezia per un finanziamento acceso in data 31 marzo 2006. A fronte di tale finanziamento il Comune ha emesso un prestito obbligazionario ventennale sul mercato dei capitali stranieri di 15 milioni di euro la cui restituzione del capitale inizierà dalla seconda semestralità.

Con l'incasso di detto finanziamento è stato restituito al Comune di Venezia il precedente finanziamento di 3,319 milioni di euro evidenziato nel bilancio 2005.

### **Debiti tributari e previdenziali**

Sono quelli verso l'Erario ed Istituti previdenziali che afferiscono principalmente alle ritenute e ai contributi sugli stipendi del mese di dicembre 2006.

### **Altri debiti**

Sono costituiti prevalentemente dal debito verso il personale e comprendono le retribuzioni del mese di dicembre 2006 del personale aggiunto, i ratei per la 14<sup>a</sup> mensilità, il premio di produzione e le ferie maturate; ricomprende anche la quota arretrati derivante dal rinnovo del CCNL la cui erogazione è prevista nei primi mesi del 2007.

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Tale voce comprende:

- l'importo di 1,823 milioni di €uro riferito alle quote di abbonamento e di biglietteria riscosse nell'anno 2006 e di competenza dell'esercizio 2007;
- l'importo di 3,887 milioni di €uro per un contributi soci anni 2007/2008.
- l'importo di 200 mila €uro per un contributo erogato da privati quale sponsor per la manifestazione Pepsico che si terrà nel 2007.

**COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

Passiamo ora ad esaminare le principali voci del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006.

Anche per il conto economico sono esposti, quale raffronto, i dati afferenti il precedente bilancio 2005.

**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

	2006	2005
Vendita di botteghino	3.183	3.193
Vendita di programmi e pubblicazioni	91	82
Vendita di pubblicità	8	75
Vendita di materiali fuori uso	50	22
Incisioni e trasmissioni radiotelevisive	129	55
Noleggio locali	0	199
Noleggio allestimenti	58	137
Bookshop e visite guidate	28	526
Altri proventi	1.040	2.417
	<u>4.587</u>	<u>6.706</u>

I ricavi delle vendite di botteghino risentono della mancata produzione di 2 opere rispetto al 2005.

La voce "altri proventi" comprende i proventi derivanti dallo svolgimento di attività decentrata in Italia e all'estero. La differenza tra il 2006 e l'anno precedente è dovuta al fatto che mentre nella tournée Giappone sono state eseguite 9 recite in Cina ne sono state eseguite solamente 2.