

BILANCIO CONSUNTIVO

STATO PATRIMONIALE - A T T I V O

		31/12/2008	31/12/2007
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B)	Immobilizzazioni		
I.	<i>Immateriali</i>	73.481,00	36.924,00
7)	Altre	44.869.775,39	44.869.775,39
		44.943.256,39	44.906.699,39
II.	<i>Materiali</i>		
1)	Terreni e Fabbricati	6.141.663,26	
2)	Impianti e macchinario	180.262,18	163.902,83
3)	Attrezzature industriali e commerciali	94.707,25	95.692,16
4)	Altri beni	9.633.475,26	9.259.403,95
		16.050.107,95	9.518.998,94
III.	<i>Finanziarie</i>		
1)	<i>Partecipazioni in:</i>		
a)	<i>imprese controllate</i>	2.500.000,00	2.500.000,00
2)	Crediti:		
d)	verso altri	1.887.772,17	3.377.239,30
		4.387.772,17	5.877.239,30
	<i>Totale immobilizzazioni</i>	65.381.136,51	60.302.937,63
C)	Attivo circolante		
I.	<i>Rimanenze</i>		
II.	<i>Crediti</i>		
1)	Verso clienti	1.591.564,89	2.140.901,95
4-bis)	crediti tributari	1.553.213,58	1.198.805,56
5)	Verso altri	3.897.223,35	5.663.041,90
		7.042.001,82	9.002.749,41
III.	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
IV.	<i>Disponibilità liquide</i>		
	<i>Totale attivo circolante</i>	7.042.001,82	9.002.749,41
D)	Ratei e risconti		
-	vari	100.000,00	123.236,92
	<i>Totale attivo</i>	72.523.138,33	69.428.923,96

PATRIMONIO NETTO E PASSIVO		31/12/2008	31/12/2007
A)	Patrimonio netto		
I. a	Patrimonio disponibile della Fondazione / perdite anni pregresse	(93.470,10)	(7.198.531,10)
I. b	Riserva indisponibile	44.869.775,39	44.869.775,39
	Fondo di dotazione (Contributo del Comune di Venezia)	7.801.468,90	15.000.000,00
IX.	Utile (perdita) d'esercizio	(2.906.864,74)	(93.470,10)
	Totale	49.670.909,45	52.577.774,19
B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	Trattamento di quiescenza	255.584,10	287.441,14
3)	Altri	386.780,00	386.780,00
	Totale	642.364,10	674.221,14
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.464.352,84	7.969.543,37
D)	Debiti		
3)	Debiti verso banche	106.491,80	858.064,78
4)	Debiti verso altri finanziatori	6.000.000,00	-
6)	Debiti verso fornitori	3.347.531,94	2.594.130,16
11)	Debiti tributari	576.088,10	551.419,23
12)	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	687.737,40	702.376,33
13)	Altri debiti	868.012,67	870.975,26
	Totale	11.585.861,91	5.576.965,76
E)	Ratei e risconti		
-	vari	3.159.650,03	2.630.419,50
	Totale passivo	22.852.228,88	16.851.149,77
	Totale patrimonio netto e passivo	72.523.138,33	69.428.923,96

CONTO ECONOMICO

		31/12/2008		31/12/2007	
A)	Valore della produzione				
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		6.038.112,34		5.597.222,38
5)	Altri ricavi e proventi:				
-	vari	1.207.299,80		1.624.801,87	
-	contributi in conto esercizio	26.135.899,53	27.343.199,33	26.031.043,93	27.655.845,80
	<i>Totale valore della produzione</i>		33.381.311,67		33.253.068,18
B)	Costi della produzione				
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		554.669,89		722.613,04
7)	Per servizi		12.792.605,07		10.862.331,70
8)	Per godimento di beni di terzi		837.250,35		581.476,41
9)	Per il personale:				
a)	Salari e stipendi	15.084.107,83		14.474.067,47	
b)	Oneri sociali	3.367.398,14		3.151.653,76	
c)	Trattamento di fine rapporto	920.403,90		973.462,70	
e)	Altri costi	52.544,68	19.424.454,55	114.544,18	18.713.728,11
10)	Ammortamenti e svalutazioni:				
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.345,00		2.356,00	
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.299.535,82	1.306.880,82	1.172.203,53	1.174.559,53
d)	svalutazione crediti		-		-
12)	Accantonamenti per rischi	50.000,00		450.000,00	
14)	Oneri diversi di gestione	1.045.898,21	1.095.898,21	626.489,73	1.076.489,73
	<i>Totale costi della produzione</i>		36.011.758,89		33.131.198,52
	Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		(2.630.447,22)		121.869,66

		31/12/2008		31/12/2007	
C)	Proventi e oneri finanziari				
16)	Altri proventi finanziari:				
d)	interessi attivi su depositi e conti	176.271,91	176.271,91	280.449,06	280.449,06
			176.271,91		280.449,06
17)	Interessi passivi e altri oneri finanziari:				
-	altri	(111.913,75)	(111.913,75)	(15.557,37)	(15.557,37)
	Totale proventi e oneri finanziari		64.358,16		264.891,69
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie				
E)	Proventi e oneri straordinari				
20)	Proventi:				
-	vari				
21)	Oneri:				
-	vari	(265.154,28)	(265.154,28)	(261.546,45)	(261.546,45)
	<i>Totale delle poste straordinarie</i>		(265.154,28)		(261.546,45)
	Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		(2.831.243,34)		125.214,90
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio		(75.621,40)		(218.685,00)
23)	Utile (Perdita) dell'esercizio		(2.906.864,74)		(93.470,10)

Nota integrativa

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio d'esercizio è stato redatto secondo le disposizioni degli artt. 2423 e seguenti del c.c. ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Come previsto dal D.L.vo n° 367 del 29 giugno 1996 all'art. 16, per la predisposizione del suddetto bilancio sono state considerate le peculiarità della Fondazione stessa, ove compatibile con quanto previsto dal c.c.

In considerazione di quanto sopra lo schema di bilancio previsto dal c.c. è stato parzialmente adattato, inserendo, ove necessario, descrizioni più consone a rappresentare il contenuto delle voci, al fine di riflettere con maggior chiarezza la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione.

Nell'allegato bilancio sono stati indicati, a titolo informativo, gli importi delle corrispondenti voci del bilancio dell'esercizio 2007.

PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio al 31/12/2008, in osservanza dell'art. 2426 c.c. sono i seguenti:

Crediti verso Soci Fondatori per versamenti ancora dovuti

Tale voce include i contributi in conto patrimonio, iscritti al valore nominale, per versamenti ancora dovuti da parte dei Fondatori, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto, la cui destinazione a "Patrimonio Netto" sia stabilita direttamente dal soggetto erogante. L'importo corrisponde al totale dei contributi deliberati, al netto di quanto già versato.

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori, ed ammortizzate sistematicamente, ad eccezione del "Diritto d'uso illimitato degli Immobili", - compreso nella voce "altre" - iscritto al valore di conferimento, per il periodo della loro prevista utilità futura.

Il "Diritto d'uso illimitato degli immobili" si riferisce al diritto di utilizzare, senza corrispettivo, il Teatro ed i locali necessari allo svolgimento dell'attività della Fondazione. Il "Diritto d'uso illimitato degli immobili" concesso dal Comune di Venezia riflette il valore stabilito dalla apposita perizia redatta per la trasformazione da Ente in Fondazione.

Tale diritto, in quanto "diritto reale di godimento illimitato" nel tempo, non è assoggettato ad ammortamento e, pertanto, è stata iscritta - per pari importo - una riserva di Patrimonio netto, denominata "Riserva indisponibile", al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di tale importo.

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 2008 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. 31/12/88 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 INA Assitalia a fronte della ex polizza collettiva del "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" è compreso nella voce "crediti verso altri - immobilizzazioni finanziarie", riflette l'importo attualizzato al 31/12/2008 inclusi gli interessi maturati capitalizzati, iscritti nel Conto Economico alla voce "Proventi finanziari". Detta polizza è da considerarsi come "polizza finanziaria" in quanto, per accordi stipulati con la Compagnia, l'utilizzo delle disponibilità accantonate può essere fatto dalla Fondazione secondo necessità.

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.

La Fondazione nel 2008 ha effettuato gli accantonamenti nel rispetto della nuova normativa prevista dal D. Lgs. 5-12-2005 N° 252.

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 €uro.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI 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 2008 crediti di tale natura.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La voce beni "*immateriali*" riguarda i costi sopportati per il deposito del marchio "**Fondazione Teatro La Fenice di Venezia**" sia in Italia che nei principali paesi esteri relativo alle seguenti classi merceologiche: 3 (profumeria, cosmetici, lozioni etc), 9 (apparecchi e strumenti ottici), 14 (metalli preziosi, gioielleria etc), 18 (cuoio, pelli, bauli, valige, ombrelli ecc), 25 (articoli abbigliamento, scarpe cappelleria, etc), 30 (pane, pasticceria, confetteria), 41 (cultura, svago, manifestazioni) negli anni 2007 e 2008 al netto della relativa quota di ammortamento, nonché spese sostenute per l'acquisizione di software di aggiornamento per l'impianto di contabilità generale.

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 2008 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
	<u>44.870</u>

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 al 31-12-2007	acquisizioni anno 2008	ammortamento anno 2008	valore al 31-12-2008
Terreni e fabbricati - (3,3%)	0	6.245	103	6.142
Allestimenti scenici - (15,5%)	1.950	978	720	2.208
Archivio musicale - (15,5%)	20	10	11	19
Archivio storico - bozzetti	90	0	0	90
Archivio storico - documenti e altro materiale	3.934	0	0	3.934
Archivio storico - figurini	21	0	0	21
Archivio storico - materiale storico diverso	2.350	0	0	2.350
Beni mobili - apparecchiature tecniche - (19%)	471	265	238	499
Beni mobili - attrezzature - (15,5%)	218	1	61	158
Beni mobili - attrezzatura e modelli di scena - (15,5%)	21	7	6	22
Beni mobili - macchine elettroniche per ufficio - (20%)	96	47	49	93
Beni mobili - materiale vario - (12%)	60	148	23	184
Beni mobili - mezzi di trasporto - (20%)	0	57	6	51
Beni mobili - mobili per ufficio e teatro - (12%)	164	68	52	180
Beni mobili - strumenti musicali - (15,5%)	126	3	31	98
	<u>9.520</u>	<u>7.830</u>	<u>1.300</u>	<u>16.050</u>
Beni immateriali - (12%)	<u>37</u>	<u>44</u>	<u>7</u>	<u>74</u>

In sede di redazione del bilancio al 31 dicembre 2008 la Fondazione ha continuato il criterio di ammortamento applicato nell'anno 2007 della categoria immobilizzazioni materiali "Allestimenti scenici", provvedendo conseguentemente ad un ammortamento sulla base della vita utile "specificata" 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 € si è provveduto al totale ammortamento.

Tra i terreni e fabbricati è iscritto il nuovo immobile sito in San Marco 4387 denominato "*calle delle schiavine*" sede dell'archivio storico della Fondazione, nonché di altri uffici amministrativi ed artistici.

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	3.377
rimborsi effettuati	1.596
Rivalutazione (anno 2008)	107
saldo al 31/12	<u>1.888</u>

Tale polizza (senza scadenza) è fruttifera, ed il rendimento viene annualmente capitalizzato

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.