

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Si riepilogano di seguito i valori degli interventi finanziati con Legge Speciale, per investimenti effettuati nel corso del periodo 1999 – 2010, suddivisi per immobile:

Investimenti per sito dal 1999 al 2004							
	1999	2000	2001	2002	2003	2004	
Arsenale	1.125.535	1.808.185	4.101.157	4.136.024	2.061.450	621.547	
Giardini			403.531	11.089			
Asac				755.187	202.612	50.449	
Ca' Giustinian							
Concorso nuovo Palazzo del cinema							47.228
Palazzo del cinema			16.672	258.126	26.002	18.530	
Casinò – sala Perla	933.365						
PalaBiennale			99.400	27.964			
Querini Dubois			39.981	53.462	97.611		
altri spazi (teatro Verde)	1.453.303	269.589	121.551		9.519		
Totali	3.512.203	2.077.774	4.782.292	5.241.852	2.397.194	737.754	

Investimenti per sito dal 2005 al 2010							
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	TOTALI
Arsenale	1.082.129	304.687	86.023	78.886	23.218	151.671	15.580.512
Giardini							414.620
Asac	130.623	791.625	207.149	662.262	49.414	556.586	3.405.907
Ca' Giustinian					324.636	156.970	481.606
Concorso nuovo Palazzo del cinema	257.375	154.337					458.940
Palazzo del cinema	4.522		12.170	34.837			370.859
Casinò – sala Perla							933.365
PalaBiennale							127.364
Querini Dubois							191.054
altri spazi (teatro Verde)							1.853.962
Totali	1.474.649	1.250.649	305.342	775.985	397.268	865.227	23.818.189

Spese per interventi finanziati dal Comune di Venezia

In data 20 giugno 2008 la Giunta Comunale ha deliberato uno stanziamento massimo di un milione di euro finalizzato ad opere di restauro programmate per la sede legale della Fondazione di Ca' Giustinian.

In relazione a questi interventi risulta anche iscritta tra le immobilizzazioni immateriali nel bilancio (voce B.I.7) la somma di euro 839.276. Essa rappresenta il valore degli interventi realizzati al 31/12/2011, al netto delle quote di ammortamento 2009-2011 pari rispettivamente ad euro 51.356, 53.415 e 55.952. Il valore lordo degli interventi ammonta pertanto ad euro 1.000.000.

Il Comune di Venezia, a fronte di stati avanzamento lavori presentati, ha erogato parte del contributo deliberato per euro 723.031. La rimanente parte di contributo, a totale copertura degli interventi registrati e pari ad euro 276.969, risulta iscritta tra i crediti v/altri entro 12 mesi, già peraltro riscossa nel primo trimestre dell'esercizio 2012.

In data 19 marzo 2010 la Giunta Comunale ha deliberato un ulteriore stanziamento di euro 1.500.000 finalizzato ad opere di restauro programmate per le sedi della Fondazione di Ca'

Giustinian – Sala delle Colonne per euro 800.000 e del Padiglione Centrale – Ala Pastor, nuova sede della Biblioteca dell'Archivio Storico delle Arti Contemporanee Asac, per euro 700.000.

In relazione a questi interventi risulta iscritta tra le immobilizzazioni immateriali nel bilancio (voce B.I.7):

- la somma di euro 717.256. Essa rappresenta il valore degli interventi realizzati al 31/12/2011 per la Sala delle Colonne, al netto delle quote di ammortamento 2010 e 2011 pari ad euro 82.744. Il valore lordo di tali interventi ammonta pertanto ad euro 800.000. CA' GIUSTINIAN
- la somma di euro 588.666. Essa rappresenta il valore degli interventi realizzati al 31/12/2011 per la sede del Padiglione Centrale - Ala Pastor, al netto delle quote di ammortamento 2010 e 2011 pari ad euro 67.784. Il valore lordo di tali interventi ammonta pertanto ad euro 656.450. ASAC

Il Comune di Venezia, non ha provveduto al 31/12/2011 ad erogazioni sul contributo stanziato e pertanto l'intero importo di 1.456.450 euro (800.000 + 656.450), risulta ancora iscritto interamente tra i crediti v/altri entro 12 mesi. Si rileva che nel primo trimestre dell'esercizio 2012 il Comune di Venezia ha provveduto ad una erogazione di euro 760.000 per Sala delle Colonne ed euro 665.000 per il Padiglione Centrale –Ala Pastor.

Anche in questo caso le scritture contabili non generano alcun effetto di tipo economico.

Altre migliorie sede Ca' Giustinian

La voce " Altre migliorie sede Ca' Giustinian", esposta in tabella, riguarda spese effettuate nel 2010, destinate ad interventi di miglioria dell'immobile di proprietà del Comune di Venezia, a completamento del piano di riqualificazione da questo disposto.

Spese incrementative per sviluppo attività

Le "Spese incrementative per sviluppo attività" attengono ad interventi funzionali allo sviluppo delle attività istituzionali. Esse riguardano l'acquisizione di strutture ed apparecchiature per le sedi e lo sviluppo, al loro interno, delle attività artistiche e permanenti, nonché interventi di pre-allestimento delle Mostre. Si ricorda che le sedi interessate vengono messe a disposizione a titolo gratuito dal Comune di Venezia come da legge istitutiva.

In tale voce trova allocazione la posta di euro 3.550.474 relativa agli interventi di riqualificazione della Sala Grande al Palazzo del Cinema e per la messa in sicurezza di una porzione del tetto dell'Ex Casinò. Detti interventi sono stati concordati con il Comune di Venezia, proprietario degli immobili che, in quanto tale, con delibera della Giunta Comunale del 22 aprile 2011, si è dichiarato disponibile a rimborsare l'intera somma alla Fondazione.

Tra le acquisizioni trova allocazione, come illustrato in precedenza a pagina 13, la posta di euro 296.856 in ordine alla contabilizzazione di parte del contributo Arcus.

Fa parte delle spese incrementative l'intervento realizzato presso le Sale d'Armi - porzione D.-realizzato nell'ambito di un programma che prevede l'accordo con paesi stranieri partecipanti alle manifestazioni della Biennale che concorreranno alle spese di riqualificazione in vista di un utilizzo prolungato degli spazi. Le spese sono contabilizzate per un valore di euro 86.051, con il metodo della rappresentazione netta.

Vengono inoltre rilevati altri interventi sulle sedi delle manifestazioni per euro 1.292.485. Si tratta di interventi di riqualificazione degli edifici finalizzati a migiorie sui servizi e sulla accessibilità del pubblico. Tra questi in particolare quelli che hanno interessato le Tese dei Soppalchi all'Arsenale destinate nel 2011, in occasione dei 150 anni dell'unità d'Italia, ad ospitare l'estensione straordinaria del Padiglione Italia. Questi interventi sono stati realizzati in autofinanziamento.

Questo il riepilogo degli investimenti dell'esercizio per un totale di euro 5.225.866:

- euro 3.550.474 per interventi al Palazzo del Cinema ed a quello dell'ex Casinò;
- euro 296.856 per interventi finanziati dal contributo Arcus;
- euro 86.051 per interventi frutto di accordi con paesi stranieri; *CA GIUSTINIAN*
- euro 1.292.485 per interventi sedi diverse in autofinanziamento. *ARSENALE*

I decrementi, per euro 1.271.980, comprendono le seguenti poste:

- euro 1.084.201 per gli effetti della contabilizzazione di parte del contributo Arcus come in precedenza illustrato a valere per 787.344 sul valore al 31/12/2010 e per 296.856 sulle acquisizioni dell'esercizio;
- euro 86.051 per gli effetti della contabilizzazione del finanziamento da parte dei paesi stranieri dell'intervento realizzato presso le Sale d'Armi;
- euro 101.728 per lo storno delle acquisizioni dell'esercizio precedente relative agli interventi finanziati dal Comune di Venezia per Sala delle Colonne e Biblioteca Asac - Ala Pastor, con imputazione alle specifiche voci.

Marchio - incrementi

La voce " Marchio - incrementi" non presenta nuove acquisizioni ed il suo valore al 31/12/2011, per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio, è di euro 7.142.

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali di cui alla voce B. II, a pagina 1 dello schema di bilancio, dell'attivo patrimoniale, presentano un decremento complessivo di euro 830.772 come descritto in dettaglio nelle tabelle che seguono che evidenziano, per singole voci, acquisizioni ed ammortamenti dell'esercizio.

A questa voce di bilancio sono iscritte parte delle poste afferenti la contabilizzazione con il metodo della rappresentazione netta del contributo ARCUS, come già richiamato in precedenza a pagina 13. Tra i decrementi dell'esercizio sono ricomprese per euro 365.632, le variazioni dovute alla contabilizzazione del su richiamato contributo.

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
12.472.905	13.303.677	(830.772)

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione Costi	Costo/ Valore	Fondo amm.to	Valore al 31/12/2010	Acquisizioni	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Impianti e macchinari	529.061	436.345	92.716	19.522	1.188	42.618	68.432
Attrezzature ind.li e comm.li	6.761.475	6.075.205	686.270	746.637	808.518	448.098	176.291
Altri beni	2.821.051	1.847.727	973.324	165.021	213.395	282.047	642.903
Patrimonio ASAC							
-valore da perizia di trasf.ne	10.994.354		10.994.354				10.994.354
Patrimonio ASAC - incrementi	557.013		557.013	33.914			590.927
Totali	21.662.954	8.359.277	13.303.677	965.094	1.023.101	772.763	12.472.907

Nei decrementi dell'esercizio sono ricompresi per euro 365.632, le variazioni dovute alla contabilizzazione del contributo Arcus, di cui a pagina 13 della presente nota.

Impianti e macchinari

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi al completamento dell'impianto di illuminazione dell'Arsenale -Tese.

Descrizione	Importo
Costo storico	529.061
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	436.345
Svalutazione esercizi precedenti	
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	
Saldo al 31/12/2010	92.716
Acquisizione dell'esercizio	19.284
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Decremento per contabilizzazione del contributo ARCUS per valore storico beni 2010	1.188
Incremento per contabilizzazione del contributo ARCUS per recupero quota ammortamento 2010	238
Ammortamenti dell'esercizio	42.618
Saldo al 31/12/2011	68.431

Attrezzature industriali e commerciali

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano l'acquisto di apparecchiature audio/video e cinematografiche per la Sala Grande del Palazzo del Cinema e di elementi allestitivi per le sedi espositive.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	Importo
Costo storico	6.761.475
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	6.075.205
Svalutazione esercizi precedenti	
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	
Saldo al 31/12/2010	686.270
Acquisizione dell'esercizio	130.045
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Decremento del costo storico d'acquisto per cessione onerosa	517.000
Decremento fondo ammortamento per cessione onerosa	517.000
Decremento per contabilizzazione del contributo ARCUS per valore storico beni 2010	291.518
Incremento per contabilizzazione del contributo ARCUS per recupero quota ammortamento 2010	99.592
Ammortamenti dell'esercizio	448.098
Saldo al 31/12/2011	176.291

Il decremento per cessione a titolo oneroso si riferisce alla vendita per euro 150.000 di materiale allestitivo, il cui valore d'acquisto di euro 517.000 è già totalmente ammortizzato. L'operazione pertanto ha prodotto una plusvalenza pari al valore di vendita, come evidenziato nel commento della voce A1 del C.E.

Altri beni

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi all'acquisto di arredi per le sedi di Ca' Giustinian e Sala Grande del Palazzo del Cinema. Altre acquisizioni minori riguardano materiale informatico.

Descrizione	Importo
Costo storico	2.821.051
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	1.847.727
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	
Saldo al 31/12/2010	973.324
Acquisizione dell'esercizio	114.182
Acquisizione dell'esercizio beni finanziati da contributo ARCUS	10.200
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Decremento per contabilizzazione del contributo ARCUS per valore storico beni 2010	203.195
Decremento per contabilizzazione del contributo ARCUS per valore storico beni 2011	10.200
Incremento per contabilizzazione contributo ARCUS per recupero quota ammortamento 2010	40.639
Ammortamenti dell'esercizio	282.047
Saldo al 31/12/2011	642.902

Patrimonio ASAC

Il valore di euro 10.994.354 del Patrimonio Asac, così come valutato dai periti all'atto della trasformazione, è iscritto alla voce B. II sub 6 a, dello Stato Patrimoniale a pagina 1 dello schema di bilancio. Tale posta trova contropartita per pari importo, nel "Patrimonio indisponibile" iscritto tra le voci del Patrimonio netto alla corrispondente voce di bilancio A. I., come descritto a pagina 39 di questa Nota Integrativa.

Alla voce B. II sub 6 b, sono iscritte le nuove acquisizioni, che determinano un incremento del Patrimonio Asac e che comportano le movimentazioni di seguito descritte:

Descrizione	Importo
Costo storico	557.013
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Cessione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2010	557.013
Descrizione	Importo
Acquisizione dell'esercizio	33.914
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2011	590.927

Il Patrimonio ASAC assume per tali movimenti un valore complessivo di euro 11.585.282 così composto (in migliaia di euro):

Archivio artistico e cartaceo	4.034
Archivio audio-visivo	7.551
Totale	11.585

Entrambe le voci non vengono assoggettate ad ammortamento in considerazione del valore storico culturale dell'archivio, non soggetto a riduzione nel tempo, ma semmai tendente a rivalutarsi.

Si segnala che il Patrimonio Asac contiene anche il fondo artistico (insieme di quadri, sculture, bozzetti etc.) il cui valore, ancorché determinato, prudenzialmente, non fu apprezzato nella perizia di trasformazione dell'anno 1998.

III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Il totale dei saldi e le relative variazioni delle immobilizzazioni finanziarie (voce B. III Stato Patrimoniale Attivo alla pagina 1 dello schema di bilancio) sono riportati nella tabella seguente:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
9.811.603	11.241.700	(1.430.097)

Le tabelle che seguono illustrano la suddivisione dei crediti verso altri nelle due specifiche ulteriori entro e oltre 12 mesi (voce B. III.2 sub d).

Crediti entro 12 mesi

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	3.520.789	580.688	218.175	3.883.302
Totali	3.520.789	580.688	218.175	3.883.302

La voce "Altri" è così costituita:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Crediti v/Ministero allestimento siti	2.002.610			2.002.610
Depositi cauzionali c/o terzi	35.878	4.200	30.000	10.078
Prestiti al personale	25.097	34.203	25.097	34.203
Crediti v/altri	166.070	100.000	163.078	102.992
Crediti v/Comune Ve. interventi Ca' Giustinian	236.387	40.583		276.969
Crediti v/Comune Ve. interventi S. Colonne	569.579	230.421		800.000
Crediti v/Comune Ve. interventi Ala Pastor	485.169	171.281		656.450
Totali	3.520.789	580.688	218.175	3.883.302

Tra i depositi cauzionali presso terzi che assommano ad euro 10.078 risultano iscritte poste relative a fitto locali e spazi.

Alla voce prestiti al personale sono iscritte le quote capitale, in riscossione nell'esercizio successivo, relative ai prestiti finanziari concessi al personale di ruolo.

Nei crediti v/altri sono iscritte le seguenti poste:

- crediti v/Ministero Beni Culturali per contributo spese vigilanza antincendio 2011 per euro 100.000;
- crediti per partite minori per euro 2.992.

Crediti oltre 12 mesi

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	7.440.411	469.799	2.262.409	5.647.801
Totali	7.440.411	469.799	2.262.409	5.647.801

La voce "Altri" è così costituita:

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Crediti c/INA	984.448	80.432	206.386	858.494
Crediti c/Orseolo Assicurazioni	210.857	7.751	12.720	205.888
Crediti v/Ministero 1^ allestimento Siti	891.518	72.843	516.457	447.904
Crediti v/Ministero 2^ allestimento Siti	1.322.666	92.203	516.457	898.412
Crediti v/Ministero 3^ allestimento Siti	1.078.220	88.888	464.811	702.296
Crediti v/Ministero 4^ allestimento Siti	2.719.088	92.305	504.885	2.306.508
Depositi cauzionali presso terzi	68.888			68.888
Prestiti al personale	164.726	34.000	39.317	159.409
Totali	7.440.411	468.423	2.261.033	5.647.801

Tra i crediti v/altri, pari ad euro 5.647.801, risulta iscritta la posta di euro 4.355.121, a scadenza entro i cinque anni, relativa al credito vantato dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali per l'estinzione dei mutui, come più ampiamente illustrato al punto 6 della presente nota integrativa.

Tra i depositi cauzionali presso terzi pari ad euro 68.888 risultano iscritte le seguenti poste:

- su fitto locali e spazi per euro 21.966
- su utenze diverse per euro 38.968
- su tributi Siae per euro 7.954

Alla voce prestiti al personale sono iscritte le quote capitale, in riscossione oltre 12 mesi, relative ai prestiti finanziari concessi al personale di ruolo, come da contratto integrativo.

Per quanto riguarda le partecipazioni finanziarie si rinvia all'apposito capitolo della presente Nota Integrativa.

3 COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO, COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITA' (ART. 2427 CO. 1 N. 3)

La voce, (B.I.2 dello stato patrimoniale attivo pagina 1 dello schema di bilancio), il cui valore al 31/12/2010 ammontava ad euro 223.224, ha subito nell'esercizio un decremento per ammortamento di euro 111.612, attestandosi pertanto ad euro 111.612. Si riferisce alla "Digitalizzazione Asac" che si concretizza nel software progettato dalla 3D Everywhere e portato a termine alla fine del 2008 ed implementata nell'esercizio 2009. Il database è strumento essenziale per la catalogazione di tutti i fondi dell'ASAC (fototeca, videoteca, fondo artistico, emeroteca) e per le manifestazioni della

Fondazione. Nel 2011 si è contabilizzata la penultima quota di ammortamento previsto che si concluderà nell'esercizio successivo, salvo ulteriori migliorie.

Descrizione Costi	Valore 31/12/2010	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2011
Digitalizzazione Asac	223.224			111.612	111.612
Totali	223.224			111.612	111.612

3-BIS RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI (ART. 2427 CO. 1 N. 3-BIS)

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in premessa.

Non sussistono nell'esercizio in esame i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

4 VARIAZIONE DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (ART. 2427 CO. 1 N. 4)

Crediti, iscritti alla voce C. II dello Stato Patrimoniale Attivo, pagina 2 dello schema di bilancio, presentano un incremento complessivo di euro 6.063.982 e vengono illustrati nel dettaglio nelle seguenti tabelle:

	Saldo al 31/12/2011		Saldo al 31/12/2010		Variazioni	
	19.186.179		13.142.173		6.044.006	
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale al 31/12/2011	Totale al 31/12/2010	Variazioni
Verso clienti	3.580.930	512.417		4.093.347	3.227.073	866.274
Fondo svalutazione crediti al 31.12.10	0	(488.293)		(488.293)	(556.982)	68.689
Utilizzo fondo sval. crediti	0	416.293		416.293	68.689	347.604
Incremento fondo sval. crediti	0	(28.664)		(28.664)	0	(28.664)
Fondo svalutazione crediti al 31.12.11	0	(100.664)		(100.664)	(488.293)	387.629
Totale crediti v/clienti	3.580.930	411.753		3.992.683	2.738.780	1.253.903
Verso Erario per imposte anticipate	2.033.654	2.584.332		4.617.987	3.697.537	920.450
Fondo svalutazione crediti al 31.12.10	0	(345.106)		(345.106)	(345.106)	0
Utilizzo fondo sval. crediti	0	0		0	0	0
Incremento fondo sval. crediti	0	0		0	0	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.11	0	(345.106)		(345.106)	(345.106)	0
Totale crediti v/erario	2.033.654	2.239.227		4.272.881	3.352.431	920.450
Verso altri	10.920.615	52.312		10.972.927	7.137.946	3.834.981
Fondo svalutazione crediti al 31.12.10	0	(86.984)		(86.984)	(86.984)	0
Utilizzo fondo sval. crediti	0	34.672		34.672	0	34.672
Incremento fondo sval. crediti	0	0		0	0	0
Fondo svalutazione crediti al 31.12.11	0	(52.312)		(52.312)	(86.984)	34.672
Totale crediti v/altri	10.920.615	0		10.920.615	7.050.962	3.869.653
Totali crediti	16.535.199	2.650.980		19.186.179	13.142.173	6.044.006

I "Crediti v/clienti" nel corso dell'esercizio incrementano di euro 1.253.903.

La seguente tabella in migliaia di euro analizza i crediti v/clienti secondo l'esercizio di riferimento:

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
importo	118	67	466	39	3.403	4.093

Si evidenzia peraltro, che nel corso del primo trimestre dell'esercizio 2012, risultano incassati crediti v/clienti contabilizzati al 31.12.2011, per euro 1.806.574.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

L'accantonamento al fondo svalutazione crediti ha interessato la partita creditoria di euro 28.663, relativa all'affidamento a terzi della gestione della caffetteria sita all'interno del Palazzo Ca' Giustinian.

Il fondo è stato utilizzato nel corso dell'esercizio per definitivo accertamento di perdite sui crediti più risalenti per complessivi euro 416.293, così costituiti:

- euro 360.000 in ordine al credito derivante dal contratto commerciale di sponsorizzazione della Mostra Int.le di Architettura 2006, la cui controparte debitrice estera risulta non rintracciabile per adire l'azione legale più opportuna per il recupero del credito;
- euro 56.293 in ordine ai crediti relativi al concorso spese per la realizzazione delle manifestazioni culturali organizzate dal 2000 al 2006, anche in questo caso per l'impossibilità di reperire i debitori. Segue il dettaglio delle singole poste:

Cliente	Anno	Importo
Editrice il Castoro srl	2006	120,00
Mondadori Pubblicità SpA	2006	444,60
Academia Fundamenta	2005	6.000,00
Unesco	2005	12.000,00
Canon Italia SpA	2003	5.000,00
Canon Italia SpA	2003	6.000,00
Partecipazione nazionale Argentina	2002	4.900,00
Artworking	2002	3.307,97
Editrice il Castoro srl	2002	5.164,57
New Creative Association Fund	2002	4.955,94
Artigiana Sartoria Veneta snc	2006	8.400,00
Totale		56.293,08

Il fondo è stato inoltre rilasciato per euro 34.672 a seguito dell'esito favorevole delle procedure intraprese per il recupero crediti relativi agli esercizi 2007-2008.

A seguito delle movimentazioni di cui sopra, il fondo presenta un valore al 31/12/2011 di euro 498.081 come illustrato nella seguente tabella:

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2010	920.383
Decremento per utilizzo	(416.293)
Decremento per rilascio	(34.672)
Nuovi accantonamenti dell'esercizio	28.663
Saldo al 31/12/2011	498.081

Si ritiene che l'importo accantonato sia adeguato rispetto ai rischi di inesigibilità dei crediti in essere.

Crediti Tributarî

Tale voce, (C. II sub 4 bis dello stato patrimoniale attivo, pagina 2 dello schema di bilancio) è così composta:

Entro 12 mesi

Descrizione	Valori
Credito Iva in compensazione	459.000
Credito Iva a rimborso	1.561.604
Irap a credito in compensazione	11.826
Ritenute erariali in compensazione	1.223
Totale crediti tributarî entro 12 mesi	2.033.654

Oltre 12 mesi

Descrizione	Valori
Credito IVA a rimborso	2.236.685
Irap a credito a rimborso	345.106
Ritenute erariali su interessi attivi bancari	2.462
Crediti erariali per imposte dirette	80
Fondo svalutazione crediti	(345.106)
Totale crediti tributarî oltre 12 mesi	2.239.227

Crediti v/altri

La voce "Crediti v/altri", (C. II.5, pagina 2 dello schema di bilancio), presenta un valore di euro 10.920.615.

Descrizione	Valori
Crediti v/altri entro 12 mesi	10.920.615
Crediti v/altri oltre 12 mesi	0
Totale crediti v/altri	10.920.615

Alla voce "Crediti v/altri entro 12 mesi" sono ricompresi per un valore di 10.515.183 i crediti verso Enti pubblici finanziatori dei quali la seguente tabella evidenzia la composizione (in migliaia di euro):

ENTI	31/12/2011	31/12/2010
Ministero Beni Culturali per contributo ordinario 2011	5.089	
Ministero Beni Culturali FUS Cinema 2011	500	
Ministero Beni Culturali FUS Danza 2011	100	
Ministero Beni Culturali FUS Musica 2011	115	
Ministero Beni Culturali FUS Teatro 2011	660	
Regione del Veneto per saldo contributo ordinario 2011	150	
Regione del Veneto per contributo settore Danza 2011	100	
Regione del Veneto per contributo settore Cinema 2011	50	
Regione del Veneto per contributo settore Cinema-Industry Office 2011	100	

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

ENTI	31/12/2011	31/12/2010
Camera di Commercio di Venezia per contributo iniziative della creatività 2011	100	
Camera di Commercio di Venezia per contributo corsi sulla creatività 2011	40	
Ministero dell'Interno-Prefettura di Venezia - Cinema 2011 sicurezza	1.100	
Ministero Beni Culturali per parte contributo ARCUS di euro 2 Milioni	1.731	
Ministero Beni Culturali per contributo FUS Cinema 2010	0	2.001
Ministero Beni Culturali per contributo Danza 2010	0	19
Ministero Beni Culturali per saldo contributo FUS Musica 2010	0	110
Ministero Beni Culturali per contributo FUS Teatro 2010	520	600
Regione del Veneto per contributo ordinario 2010	0	382
Regione del Veneto per contributo Padiglione Venezia 2010	0	100
Regione del Veneto per contributo settore Danza 2010	0	100
Regione del Veneto per contributo settore Cinema 2010	0	50
Regione del Veneto per contributo integrativo settore Danza 2010	0	600
Regione del Veneto per contributo integrativo settore Musica 2010	0	400
Regione del Veneto per contributo Cinema - Industry Office 2010	160	160
Ministero Beni Culturali per contributo progetto Cinema - all. fronte Palazzo 2010	0	300
Camera di Commercio di Venezia per contributo progetto Educational 2010	0	100
Camera di Commercio di Venezia per contributo progetto Masterclass 2010	0	50
Comune di Treviso per contributo progetto "Biennale Cinema e Città di Treviso"	0	30
Regione del Veneto per contributo progetto biglietteria Scarpa 2010	0	25
Ministero dell'Interno-Prefettura di Venezia - Cinema 2010 sicurezza	0	1.100
Regione del Veneto per integrazione contributo Danza 2009	0	420
Totale crediti verso Enti finanziatori	10.515	6.547

Si tratta dei crediti per contributi ordinari e straordinari dovuti dagli enti finanziatori della Fondazione, quali il Ministero per i Beni e le Attività Culturali ed altre realtà istituzionali. Il contributo ordinario è stanziato annualmente con decreto del Ministro per i Beni e le Attività Culturali con cui si ripartiscono le somme a valere sul capitolo 3670 del bilancio dello Stato. I contributi straordinari sono stanziati a fronte della presentazione di progetti specifici approvati dagli enti competenti.

Si evidenzia che dei crediti pregressi di questa voce a fine esercizio risultavano ancora da riscuotere euro 680.000. Nel primo trimestre del 2012 è stato riscosso a saldo il contributo FUS teatro 2010 per euro 520.084; la differenza è dovuta ad una minore rendicontazione dei costi a causa di non eleggibilità ai fini della contribuzione FUS di parte di essi, e pertanto è stata iscritta una posta di pari valore tra le insussistenze dell'attivo.

Dei crediti di competenza dell'esercizio, sempre nel primo trimestre 2012, risulta riscosso il totale del contributo ordinario MIBAC 2011 per euro 5.089.473. Nello stesso periodo è stato inoltre riscosso il saldo, pari a euro 500.000, del contributo FUS Cinema 2011 di euro 7.100.000, i cui acconti erano stati erogati come segue:

- 01.09.11 euro 300.000;
- 11.11.11 euro 5.800.000;
- 19.12.11 euro 500.000.

Per quanto sopra i crediti verso Enti finanziatori alla data del 10 aprile 2012 risultano pari a 4,926 milioni di euro.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Alla voce Crediti v/altri sono inoltre ricomprese le seguenti poste:

Descrizione	Valori
Collaboratori c/note spese anticipi	500
Crediti c/biglietteria	62.446
Ente Poste Italiane c/anticipi	3.380
Fornitori per note di credito da ricevere	234.761
Fornitori c/anticipi	26.980
Inps c/crediti su imposta sostitutiva su TFR	1.289
Personale c/anticipi in conto spese	2.013
Personale c/arrotondamenti	3
Crediti v/INPS	960
Crediti v/altri	73.100
Totale	405.431

La voce Crediti v/altri" per euro 73.100 è dettagliata nella seguente tabella:

Crediti verso altri	Importo	Descrizione
Veritas SpA	163	Per utenze di competenza terzi
Fondazione di Venezia	550	Contributo "Progetto giovani a Teatro" es. 2008
Organi societari	4.491	Per spese anticipate da recuperare nell'esercizio successivo
Comune di Treviso	15.000	Per rassegna film mostra cinema nella città di Treviso
Tevea	92	Istanza per recupero Iva francese
Mondadori Electa	580	Per vendita cataloghi in sede espositiva
Institut Français	35.000	Contributo Arti Visive 2011
Mondriaan Foundation	5.686	Saldo contributo Arti Visive 2011
Accion Cultural Española	11.538	Contributo Arti Visive 2011
Totale	73.100	

Disponibilità liquide

Il saldo, alla voce C. IV, dello Stato Patrimoniale Attivo, pagina 2 dello schema di bilancio, rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Tali disponibilità sono evidenziate nella seguente tabella:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
379.422	3.278.264	(2.898.842)

La composizione è la seguente:

Descrizione	31/12/2011	31/12/2010	variazioni
Depositi bancari	365.417	3.266.154	(2.900.737)
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	14.005	12.110	1.895
Totali disponibilità liquide	379.422	3.278.264	(2.898.842)

Patrimonio netto

Evidenziato alla voce A dello Stato Patrimoniale passivo, pagina 3 dello schema di bilancio, risulta pari ad euro 37.497.169 per effetto dell'incremento apportato dall'utile dell'esercizio.

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
37.497.169	35.224.532	2.247.637

I relativi dettagli sono riportati nel seguente prospetto.

Descrizione	31/12/2010	Destinazione utile es. 2010	Risultato d'esercizio	31/12/2011
Patrimonio disponibile della fondazione				
Patrimonio indisponibile della fondazione	34.119.456			34.119.456
Riserve di rivalutazione				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Utili ex art. 3 D. Lgs. 19/98	1.052.011	53.066		1.105.077
Riserva per arrotondamento	(1)			(2)
Utili (perdite) portati a nuovo				
Utile (perdita) dell'esercizio	53.066	-53.066	2.247.638	2.247.638
Patrimonio netto	35.224.532	-	2.247.638	37.472.169

Fondi per rischi e oneri

Sono iscritti allo Stato Patrimoniale passivo alla voce B, pagina 3 dello schema di bilancio; essi sono costituiti dalle movimentazioni effettuate negli anni per rischi ed oneri.

	Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
	650.137	618.649	31.488

Fondi	Valore al 31/12/2010	Utilizzi esercizio	Decrementi esercizio	Incrementi esercizio	Incremento/decremento netto	Valore 31/12/2011
Fondo rischi futuri	618.649	18.512	140.000	100.000	(40.000)	560.137
Fondo rischi su crediti	0		0	90.000	90.000	90.000
Totall	618.649	18.512	140.000	190.000	50.000	650.137

Le variazioni di tali fondi nell'esercizio sono così illustrate:

Fondo rischi futuri

Variazioni	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	618.649
Decremento per utilizzo	(18.512)
Decremento per rilascio	(140.000)
Incremento dell'esercizio	100.000
Valore al 31/12/2011	560.137

Il fondo rischi futuri è stato utilizzato per euro 18.512 in seguito a perdite accertate, già rilevate come posizioni a rischio nell'esercizio precedente, così dettagliate:

- euro 18.512 per accertata inesigibilità del credito verso ex membri organi societari, a seguito del parere pro veritate e del recepimento dello stesso da parte del Collegio dei Revisori.

Il fondo è stato rilasciato per euro 140.000 in ordine al rischio delle seguenti partite accantonate in esercizi precedenti:

- euro 140.000 per cessato rischio revocatoria Festival Crociere, giusta sentenza del Tribunale di Genova che ha rigettato la domanda promossa da curatore fallimentare della stessa.

Infine il fondo è stato incrementato con l'accantonamento di:

- euro 100.000 ad incremento della posta già iscritta nell'esercizio precedente per i procedimenti avviati nei confronti della Fondazione da parte di due ex collaboratori, a seguito dell'aggiornamento della valutazione del rischio di causa, in relazione all'andamento del procedimento.

Per quanto sopra il valore complessivo del fondo rischi futuri assume al 31/12/2011 l'importo di euro 560.137.

Fondo rischi su crediti

Variazioni	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	0
Decremento per utilizzo	0
Decremento per rilascio	0
Incremento dell'esercizio	90.000
Valore al 31/12/2011	90.000

Al fondo rischi su crediti è stata iscritta una posta pari a euro 90.000 a copertura di circa un terzo del credito risalente al 2009, vantato verso la società Buonitalia SpA, nei confronti la quale ogni tentativo di riscossione si è rivelato infruttuoso ed è quindi presumibile in incasso non integrale, viste le notizie di messa in liquidazione della società a totale partecipazione pubblica.

Complessivamente, dopo accantonamenti netti per euro 50.000 e un utilizzo di euro 18.512, che portano ad un valore dei fondi a fine esercizio di **650.137**, si consuntiva un incremento sul valore del precedente esercizio di euro **31.488**.

Si ritiene che questo valore copra la stima dei rischi in essere noti al termine dell'esercizio, stimati sulla base degli elementi di valutazione a disposizione, nel rispetto del principio di estrema prudenza e di continuità aziendale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce viene esposta al punto C dello Stato Patrimoniale passivo, pagina 1 dello schema di bilancio, e presenta un valore di 1.731.426 come evidenzia la seguente tabella:

Saldo al 31/12/2011	Saldo al 31/12/2010	Variazioni
1.731.426	1.850.807	(119.381)

La variazione, pari ad euro 119.381, è data da:

Variazioni	Importo
Incremento dell'esercizio	55.535
Decremento per utilizzo dell'esercizio	174.916
Totale	(119.381)

L'ammontare accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2011 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'accantonamento ai fondi previdenziali integrativi. Come anticipato, ai sensi dell'art. 19 del decreto legislativo 29 gennaio 1998 n. 19, il Trattamento di fine rapporto dei dipendenti in servizio alla data di entrata in vigore del predetto decreto è tuttora regolato dall'art. 13 della L. n. 70 del 20 marzo 1975 (più specificatamente si tratta dell'indennità di anzianità calcolata sulla base dello stipendio all'atto della cessazione dal servizio e del numero di anni di servizio prestato) e quindi non è soggetto a rivalutazione ma ad annuale ricalcolo sulla base dello stipendio annuo complessivo in godimento al termine dell'esercizio. Le quote di Trattamento di fine rapporto maturate dai suddetti dipendenti, a decorrere dal 01.01.2011, ai sensi del comma 10, art. 12 della legge 30 luglio 2010 n. 122, saranno computate secondo le regole dell'articolo 2120 c.c., con applicazione dell'aliquota del 6,91%. Il Trattamento di fine rapporto dei dipendenti assunti dopo la trasformazione in "Società di cultura", ora Fondazione, è invece regolato dall'articolo 2120 c.c. e soggetto, annualmente, a rivalutazione monetaria. In ottemperanza alla normativa vigente in materia, l'importo di TFR accantonato in azienda al 31/12/2010 continua ad essere rivalutato secondo quanto disposto dall'art. 2120 del Codice Civile.