

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.

Debiti

La voce espone, al punto D dello Stato Patrimoniale passivo, pagina 1 dello schema di bilancio, un valore complessivo di euro 30.540.025 con un incremento di euro 1.377.606 come illustrato in tabella:

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
	30.545.034	29.162.419	1.382.615

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione, e risultano così composti per tipologia e scadenza:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	6.733.593	4.621.344		11.354.937
Acconti	163.949			163.949
Debiti verso fornitori	17.025.312			17.025.312
Debiti verso imprese controllate	40.000			40.000
Debiti tributari	242.272			242.272
Debiti verso istituti di previdenza	425.122			425.122
Altri debiti	1.293.442			1.293.442
Totale debiti	25.923.690	4.621.344	0	30.545.034

L'incremento pari ad euro 1.382.615 è conseguenza di quanto di seguito dettagliato:

- i "Debiti verso banche", che rappresentano per il 56% il debito nei confronti degli istituti erogatori dei mutui finanziati dal MIBAC con fondi di cui alla legge speciale per Venezia, si incrementano dell'importo di euro 1.465.111;
- i "Debiti v/fornitori" subiscono un incremento di euro 1.381.173 principalmente dovuto alla carenza di liquidità derivante dalla mancata erogazione a fine esercizio di gran parte dei contributi attesi da enti finanziatori pubblici (10,5 milioni);
- I "Debiti verso imprese controllate" rappresentano il credito vantato al 31.12.2011, da La Biennale di Venezia Servizi SpA. Nel corso dell'esercizio 2011, per effetto della liquidazione totale dei debiti pregressi, il valore si decrementa di euro 2.085.183 e subisce un incremento di euro 40.000, che rappresenta il valore di chiusura e che è pari al contributo in conto capitale iscritto a bilancio, come meglio illustrato al punto 5 della presente nota integrativa.
- i "Debiti tributari" presentano un incremento di euro 1.810, passando dal valore di euro 240.462 del 31/12/2010 a quello di 242.272 euro del 31/12/2011;
- i "Debiti verso istituti di previdenza" e di sicurezza sociale si incrementano di euro 39.158 attestandosi al valore di euro 425.122;

- “Altri debiti” presentano complessivamente un incremento di euro 376.597 passando dal valore di euro 916.845 del 2010, al valore di euro 1.293.442 di fine esercizio e sono così composti:

a. debiti v/altri	151.163
b. debiti v/banche per carte di credito	3.556
c. Organi Societari	621.948
d. Personale – ferie non godute	90.884
e. Personale dip. – costi maturati ma non liquidati	294.993
f. Personale Co.Co. Pro. - costi maturati ma non liquidati	2.488
g. Debiti v/partners Enparts entro 12 mesi	76.130
h. Debiti v/banche per interessi passivi su c/c	17.859
i. Debiti v/terzi –Legge 122/2010 art. 9	7.420
j. Depositi cauzionali da terzi	<u>27.000</u>
Totale altri debiti	1.293.442

Il saldo di “Debiti verso banche” al 31.12.2011, pari a euro 11.354.937, sommato ad euro 17.859 per interessi passivi su c/c, esprime l’effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili che pertanto ammonta ad euro 11.372.796.

In tale voce risulta inoltre iscritta la posta di euro 6.357.730 relativa alla estinzione dei mutui finanziati dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali, come meglio illustrato al punto 6 delle presente Nota Integrativa.

I debiti verso Organi societari, per il valore di euro 621.948, con evidenza dell’esercizio di provenienza, sono dettagliati nella seguente tabella:

Esercizio di provenienza	CdA	Collegio Revisori	Totali
2008	36.676	16.152	52.528
2009	101.659	15.019	116.677
2010	181.118	35.693	216.811
2011	172.920	63.012	235.932
Totali	492.073	129.875	621.948

L’erogazione degli emolumenti, salvo quote di acconti erogati, è sospesa in attesa della richiesta approvazione da parte degli Organi vigilanti circa la determinazione degli stessi.

5 ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI (ART. 2427 CO. 1 N. 5)

Sono iscritte alla voce B. III sub 1 dello stato patrimoniale attivo, pagina 1 dello schema di bilancio, e risultano variare nel corso dell’esercizio.

La voce “Partecipazioni in imprese controllate” è relativa alla controllata “La Biennale di Venezia Servizi Spa” partecipata al 100%.

La voce "Partecipazioni in altre imprese" è relativa alla partecipazione del 5% detenuta nella "Lido di Venezia – Eventi & Congressi SpA".

Descrizione	31/12/2010	Incremento	Decremento	31/12/2011
Imprese controllate	275.000	40.000	-40.000	275.000
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	5.500			5.500
Totale partecipazioni	280.500			280.500

Segue la loro descrizione oltre ad alcuni valori di riferimento:

Partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Risultato d'es. 2011	Patrimonio Netto 2011	Valore di libro	% di partecipazione
La Biennale di Venezia Servizi Spa	Venezia	100.000	(39.391)	275.918	275.000	100

Il valore iscritto della partecipazione nella società controllata La Biennale di Venezia Servizi SpA, risulta allineato a quello del patrimonio netto risultante dal bilancio d'esercizio 2011 della stessa.

In attesa di sviluppi che riguardano essenzialmente le modalità con cui potranno essere gestite le strutture del Lido si è ritenuto di posporre la liquidazione della società; essa trascina con sé passività contabili di modesta entità, di cui in caso di mancato scioglimento si dovrà tener conto per eventuali aumenti di capitale. Decisioni al riguardo dovranno essere adottate nel corso del 2012.

anno	descrizione	importo
2002	sottoscrizione 75% del c.s.	75.000
2004	acquisizione 25% del c.s.	200.000
	TOTALE	275.000

Ai sensi dell'art. 2426, si precisa che il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione al costo di acquisto risulta congruo rispetto al valore del patrimonio netto della controllata a fine esercizio.

Partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Risultato d'es. 2011	Patrimonio Netto 2011	Valore di libro	% di partecipazione
Lido di Venezia Eventi e Congressi SpA	Venezia	110.000	(287.453)	169.614	5.500	5

Coerentemente a quanto esposto nei precedenti esercizi, la partecipazione è espressa a valore di libro, ma si evidenzia che la stessa avrebbe un valore superiore considerando la quota risultante dal patrimonio netto.

Si precisa, che non risultano in bilancio ulteriori attività (immobilizzazioni finanziarie diverse dalle partecipazioni in società controllate o collegate, contratti derivati) per cui si rendano obbligatorie le suddette informazioni.

Si precisa da ultimo, che la Fondazione non ha partecipazioni che comportano responsabilità illimitata.

6 CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (ART. 2427 CO. 1 N. 6)

Tra i crediti esigibili oltre i 12 mesi sono iscritte le partite relative alle rate a carico del Ministero per i Beni e le Attività culturali, per l'estinzione dei mutui quindicennali accesi con le banche Dexia-Crediop, Infrastrutture Innovazione e Sviluppo-BIIS. Le residue rate ammontano complessivamente ad euro 6.357.731 e per la quota di 4.355.121 sono iscritte tra i crediti immobilizzati oltre i 12 mesi (compresi nella voce B III 2 sub d dello stato patrimoniale attivo, pagina 1 dello schema di bilancio).

Analoghe partite sono iscritte tra i debiti v/banche per euro 6.357.731 (voce D 4 dello stato patrimoniale passivo, pagina 3 dello schema di bilancio). Parte di queste per euro 4.621.344 vengono a scadenza oltre i 12 mesi.

6-BIS VARIAZIONI SIGNIFICATIVE DEI CAMBI VALUTARI (ART. 2427 CO. 1 N. 6-BIS)

Rispetto alla data di chiusura del 31 dicembre 2011 non si sono registrate variazioni significative dei cambi.

6-TER OPERAZIONI CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE A TERMINE (ART. 2427 CO. 1 N. 6-TER)

Non vi è nulla da rilevare.

7- RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI E ALTRE RISERVE (ART. 2427 CO. 1 N. 7)

La composizione della voce "Ratei e Risconti" alla voce D dell'attivo patrimoniale, pagina 2 dello schema di bilancio, è interamente costituita da risconti iscritti allo scopo di imputare all'esercizio successivo spese per fitto locali e spazi, assicurazioni e polizze fideiussorie.

La movimentazione di queste partite viene riassunta nella seguenti tabelle.

Ratei e Risconti attivi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Incrementi/Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	91.868	48.560	(43.308)
Totale Ratei e Risconti attivi	91.868	48.560	(43.308)

La voce "Ratei e Risconti" del passivo patrimoniale (voce E, pagina 4 dello schema di bilancio) è costituita da poste relative a ratei passivi inerenti costi per retribuzioni al personale di competenza dell'esercizio successivo.

I risconti passivi sono composti in parte da poste relative a ricavi la cui competenza economico-temporale si realizza nel corso dei prossimi esercizi, per complessivi euro 242.444.

Tale voce è inoltre comprensiva del valore al 31/12/2011 di euro 1.556.168 relativo ai contributi erogati con i fondi della Legge speciale a carico del Ministero Beni e le Attività Culturali, nonché del valore al 31/12/2011 di euro 2.145.199 relativo al contributo finalizzato ad interventi di adeguamento della sede istituzionale della Fondazione effettuati con contributi del Comune di Venezia.

Tali risconti trovano contropartite contabili di pari importo, nel conto "Siti" e nel conto "Interventi - Ca' Giustinian - Sala Colonne ed Ala Pastor" presenti nelle attività, tra le immobilizzazioni immateriali.

Ratei e Risconti passivi:

Descrizione	Saldo al 31/12/2010	Incrementi/Decrementi	Saldo al 31/12/2011
Ratei passivi	116.883	58.664	175.547
Risconti passivi	4.711.120	(767.309)	3.943.811
Totali Ratei e Risconti passivi	4.828.003	(708.645)	4.119.358

7-BIS COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO (ART. 2427 CO. 1 N. 7-BIS)

Il Patrimonio Netto, voce A del Passivo Patrimoniale, pagina 3 dello schema di bilancio, come già esposto a pagina 31, presenta un risultato composto come segue:

Descrizione	Disponibilità	Distribuità	Saldo 31/12/2011
Patrimonio disponibile della Fondazione			
Patrimonio indisponibile della Fondazione			34.119.456
Riserve di rivalutazione			
Riserve statutarie			
Altre riserve - Utili ex art. 3 D.Lgs. 19/98			1.105.077
Riserva straordinaria			
Riserva per arrotondamenti			
Utili (perdite) portati a nuovo			
Utile (perdita) dell'esercizio			2.247.638
Patrimonio netto			37.472.169

Si rileva che, ai sensi dei principi enunciati dall'O.I.C. nel documento n. 29 del 13.07.2005, nell'esercizio in corso, si è tempestivamente provveduto alla correzione di un errore relativo alla rilevazione del risultato dell'esercizio precedente, non determinante per il risultato dell'esercizio in corso, mediante l'integrazione della differenza riscontrata pari ad euro 1,81, alla voce di Conto Economico "Proventi e oneri straordinari, componenti di reddito relativi ad esercizi precedenti".

Patrimonio indisponibile della Fondazione

Il "Patrimonio indisponibile" rappresenta 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. Lgs. 29.1.98 n. 19 sulla base della perizia eseguita dagli esperti nominati dal Tribunale di Venezia, ai sensi dell'art. 26 D. Lgs. 29.1.98 n. 19 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Il valore del Patrimonio Netto non tiene conto né dell'apprezzamento dei diritti d'uso, né del patrimonio Asac.

(valori in migliaia di euro)

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

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio Netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Volontà assembleare
Patrimonio indisponibile		34.119.456		
Riserva legale				
Riserva straordinaria				
Altre riserve:				
Utili ex art. 3 D. Lgs 19/98		1.105.077		
Utili portati a nuovo				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Utile d'esercizio				2.247.638

8 ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI (ART. 2427 CO. 1 N. 8)

Non sussistono.

9 IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (ART. 2427 CO. 1 N.9)

Non sussistono.

10 RIPARTIZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI DELLA PRODUZIONE (ART. 2427 CO. 1 N.10)**Valore della produzione (voce A del C.E.)**

Il valore della produzione presenta rispetto all'esercizio precedente, un incremento di euro 6.920.838, determinato principalmente dalla alternanza biennale delle manifestazioni che presentano durata e consistenza economica sensibilmente diverse (Esposizione Internazionale d'Arte e Mostra Internazionale di Architettura) ed è descritto come segue:

Valore della produzione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
	35.875.032	28.954.194	6.920.838

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.359.798	9.991.111	8.368.687
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	17.515.234	18.963.083	(1.447.849)
Totale valore della produzione	35.875.032	28.954.194	6.920.838

Si evidenziano nel 2011:

- un incremento complessivo di euro 8.368.687 nei ricavi da vendite e prestazioni;
- una riduzione di euro 1.447.849 negli altri ricavi e proventi.

Tali riduzioni vengono di seguito analizzate.

Ricavi vendite e prestazioni (voce A1 del C.E.)

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a euro 18.359.798. La voce si riferisce a componenti positivi di reddito propri, direttamente connessi all'attività della Fondazione e possono essere classificati come dal prospetto sottoindicato in migliaia di euro. Le variazioni riguardano principalmente le voci "abbonamenti, biglietti e tessere", le "royalties" le "sponsorizzazioni", "concorsi alle spese", "ospitalità c/o sedi espositive", "visite guidate" e "card Biennale" meglio descritti nella relazione degli amministratori. Si rileva inoltre la plusvalenza per alienazione di euro 150.000, per la vendita di un cespite completamente ammortizzato.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Abbonamenti, biglietti e tessere	6.796	3.282	3.514
Royalties su cataloghi	704	275	429
Royalties diverse	284	114	170
Rassegne itineranti	78	55	23
Pubblicazioni e servizi ASAC	16	6	10
Sponsorizzazioni	5.569	3.543	2.026
Noleggio – impianti – apparecchiature e fomitura servizi aree	669	627	42
Concorsi spese	1.817	967	850
Ospitalità c/o sedi espositive	1.162	361	801
Ospitalità c/o sede istituzionale	117	169	(52)
Partecipazione a laboratori cult/workshop	18	21	(3)
Iscrizione a selezione film	35	34	1
Ricavi connessi alle attività istituzionali	392	379	13
Ricavi da prestazioni Industry	4	4	0
Visite guidate – audio guide	122	57	65
Card Biennale	427	57	370
Co-produzioni opere	0	32	(32)
Altri ricavi propri	1	8	(7)
Plusvalenze da alienazioni ordinarie	150	0	150
Totale Ricavi vendite e prestazioni	18.360	9.991	8.369

Si sottolinea, come già evidenziato in premessa, la non omogeneità delle manifestazioni effettuate negli esercizi i cui valori vengono posti a confronto; nell'esercizio 2010 si è svolta la 12^a Mostra Internazionale di Architettura e nel corso dell'esercizio 2011 si è tenuta la 54^a Esposizione Internazionale d'Arte, che comporta un numero superiore di visitatori dovuto anche alla maggior durata di apertura della manifestazione, determinando di conseguenza maggiori ricavi.

Il confronto tra esercizi con attività omogenee (2009-2011) evidenzia un incremento sui ricavi delle vendite e delle prestazioni di euro 4.272.000 di cui 1.574.000 solo per ricavi da biglietteria e 2.698.000 per altri ricavi propri.

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (voce A4 del C.E.)

Nessun movimento da segnalare.

Altri ricavi e proventi (voce A5 del C.E.)

Gli altri ricavi e proventi presentano un valore di euro 17.515.234 con un decremento sul 2010 di euro 1.422.850. La tabella che segue ne evidenzia la composizione:

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Vari	53.633	44.824	8.809
Contributi in conto esercizio	16.419.451	17.721.760	(1.302.309)
Contributi in conto capitale (quote esercizio)	1.067.150	1.196.499	(129.349)
Totali Altri ricavi e proventi	17.540.234	18.963.083	(1.422.849)

La voce "vari" comprende le erogazioni liberali consuntivate in euro 35.525 ed altre partite diverse di modesto valore.

Tale voce può essere così illustrata:

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Altri ricavi e proventi	19	12	7
Erogazioni liberali	35	33	2
Totali Altri ricavi e proventi vari	54	45	9

Contributi in conto esercizio (voce A5 del C.E.)

I contributi pubblici (tabella seguente) subiscono nel corso dell'esercizio una contrazione pari a 1.752 mila euro che, considerando gli incrementi di 424 mila euro per altri contributi (tabella successiva), determinano la variazione negativa complessiva di 1.328 mila euro.

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Contributi pubblici ordinari			
Contributi ordinari ex legge n. 19/98 – Min. Beni e Attività Culturali	5.089	5.723	(634)
Contributi ordinari ex legge n. 19/98 – Regione del Veneto	450	382	68
Contributi ordinari ex legge n. 19/98 – Provincia di Venezia	10	10	0
Totale contributi pubblici ordinari	5.549	6.115	(566)
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Cinema FUS	7.100	6.800	300
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali - Progetti speciali Cinema-	0	300	(300)
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Cinema Vigilanza antincendio	100	162	(62)
Contributo Ministero dell'Interno – Prefettura di Venezia Sicurezza Cinema	1.100	1.100	0
Contributo Regione del Veneto – Cinema eventi	50	50	0
Contributo Regione del Veneto – Cinema Industry Office	100	160	(60)
Comune di Treviso – Rassegna "Treviso in Mostra"	0	30	(30)
Totale contributi Settore Cinema	8.450	8.602	(152)
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali - Danza	100	91	9
Contributo Regione del Veneto - Danza	100	100	0
Contributo Regione del Veneto – Danza - integrazione	0	600	(600)
Totale contributi Settore Danza	200	791	(591)
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Musica	575	552	23
Contributo Regione del Veneto - Musica	0	400	(400)
Totale contributi Settore Musica	575	952	(377)
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Teatro	660	600	60
Totale contributi Settore Teatro	660	600	60

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Contributo Regione del Veneto – Padiglione Venezia Mostra Architettura	0	100	(100)
Contributo Regione del Veneto – Progetto Biglietteria Scarpa	0	25	(25)
Comune di Venezia – Contributo Architettura	0	1	(1)
Totale contributi Settore Architettura	0	126	(126)
Totale contributi pubblici	15.434	17.186	(1.752)

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Altri contributi			
Contributo Camera di Commercio Ve per Master Class	40	50	(10)
Contributo Camera di Commercio Ve per progetto Educational	150	150	0
Contributo Comunità Europea – ENPARTS per attività DMT	202	228	(26)
Contributo Derek Lam Inter. LLC	0	15	(15)
Contributo Holloway uk ltd	0	35	(35)
Contributo Luma Stiftung - Attività Arti Visive	300	0	300
Contributo The British Council - Attività Arti Visive	6	0	6
Contributo Mondrian Foundation - Attività Arti Visive	21	5	16
Contributo Mondrian Foundation - Attività Musica	0	2	(2)
Contributo Hyundai Card – Attività Architettura	0	49	(49)
Fondazione Banca Antonveneta – Contributo Architettura	0	2	(2)
Contributo IFA Institut fur Auslandsbez	30	0	30
Contributo The dr. Mortimer and Theresa Sackler Foundation - Attività Arti	17	0	17
Contributo Argos Art Ltd - Syz Family - Attività Arti Visive	5	0	5
Contributo Guggenheim Foundation - Zurich - Attività Arti Visive	5	0	5
Contributo Bechtler Stiftung - Attività Arti Visive	10	0	10
Contributo Fiorucci Art Trust - Attività Arti Visive	12	0	12
Contributo Kultur Stadt Zurich - Attività Arti Visive	32	0	32
Contributo Ass. Suisse des Collectionneurs - Attività Arti Visive	20	0	20
Contributo Ministerie van Buitenlandse Zaken - Attività Arti Visive	2	0	2
Contributo Migros - Attività Arti Visive	16	0	16
Contributo Swiss Reinsurance - Attività Arti Visive	41	0	41
Contributo Istituto Vasco Etxepare euskal ins - Attività Arti Visive	4	0	4
Contributo Institut Français - Attività Arti Visive	25	0	25
Contributo Institut Français Afrique - Attività Arti Visive	10	0	10
Contributo A.C.E. - Attività Arti Visive	12	0	12
Totale altri contributi	960	536	424
Totale contributi in conto esercizio	16.394	17.722	(1.328)

Nella sezione “Altri contributi”, escludendo il contributo della Comunità Europea per attività DMT-Enparts, sono ricompresi, per euro 757.627, i contributi assegnati da enti privati, che derivano da attività di *fund raising* poste in essere dalla Fondazione e riflettono la capacità della stessa di attrarre risorse esterne in relazione alle attività istituzionali proprie.

Si evidenzia che la sommatoria dei ricavi delle vendite e delle prestazioni e dei suddetti contributi privati è pari ad euro 19.117.425 e rappresenta il 53% del totale del Valore della produzione.

Contributi in conto capitale (voce A5 del C.E.)

La voce "Contributi in c/capitale" ammontante ad euro 1.067.150, si riferisce per euro 922.714 alla corrispondente voce dell'onere annuo imputato ad ammortamenti relativamente al conto "Siti", e per euro 144.436 alla corrispondente voce dell'onere annuo imputato ad ammortamenti relativamente agli interventi per l'adeguamento della sede della Fondazione, della Sala delle Colonne e della sede della Biblioteca Asac-Ala Pastor effettuati con contributi stanziati dal Comune di Venezia, come in precedenza illustrato.

A differenza di quanto praticato per il contributo di Arcus, per il quale si è adottato il metodo della rappresentazione netta, per i contributi rinvenienti dal Comune di Venezia, per continuità di rappresentazione col bilancio precedente, questi sono iscritti come contributi in conto capitale con contropartita di uguale valore iscritta tra gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

Il Valore della produzione è così ripartito per area geografica:

Italia	100%
Comunità Europea	--
Extra U.E.	--

Costi della produzione (voce B del C.E.)

Così come segnalato per il valore della produzione, anche i costi della produzione risentono dell'alternanza biennale delle manifestazioni.

Costi della produzione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
	33.797.850	29.116.821	4.681.015

Segue la trattazione delle voci componenti i costi e breve descrizione:

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Matèrie prime, sussidiarie e merci	967.639	672.625	295.014
Servizi	21.578.072	19.418.078	2.159.994
Godimento di beni di terzi	2.972.878	1.698.848	1.274.030
Salari e stipendi	3.320.072	2.992.202	327.870
Oneri sociali	1.043.685	930.102	113.583
Trattamento di fine rapporto	197.669	271.475	(73.806)
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	15.664	30.991	(15.327)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.401.519	1.900.385	501.134
Ammortamento immobilizzazioni materiali	772.764	916.197	(143.433)
Svalutazioni crediti attivo circolante	28.664	0	28.664
Accantonamento per rischi	190.000	68.952	121.048
Oneri diversi di gestione	309.209	216.967	92.243
Totali Costi della produzione	33.797.850	29.116.821	4.681.015

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (voce B6 del C.E.)

Sono strettamente correlati alla consistenza del punto A del Conto economico (Valore della Produzione) e si riferiscono all'acquisto di beni di consumo e a forniture di beni non ammortizzabili.

Costi per servizi (voce B7 del C.E.)

Sono rappresentati, per la maggior parte, da prestazioni di servizi relativi a commesse produttive, da consulenze tecniche, rese da società e da professionisti, inerenti le attività istituzionali, da servizi di trasporto, utenze, assicurazioni e da servizi per la manutenzione delle sedi espositive in uso alla Fondazione. Sono compresi i costi per contratti di collaborazioni a progetto (con o senza partita iva) attivati per la realizzazione delle attività istituzionali ed equiparati a lavoro parasubordinato. Si evidenzia inoltre che la spesa per consulenze non continuative nell'anno, ma mirate a questioni specifiche con oggetto ed estensione diverse di anno in anno, restano contenute, come per l'esercizio passato, comunque in un importo non superiore al 20% di quelle analoghe sostenute nel 2009, nel rispetto della normativa sul contenimento dei costi della Pubblica Amministrazione ex art. 6, comma 7, D.L. 78/2010

Il confronto dei costi per servizi rispetto all'esercizio precedente evidenzia un incremento di euro 2.159.994, determinato dalla più volte richiamata alternanza biennale tra le manifestazioni. Rispetto al 2009, anno omogeneo, il valore complessivo dei costi per servizi risulta decrementato di euro 1.624.267.

I costi per servizi sono così costituiti:

Descrizione	Costo 2011
Allestimento e disallestimento eventi	3.303.580
Artisti e Compagnie	846.281
Assicurazioni	175.344
Assistenza informatica, tecnica specialistica	1.002.812
Cartellonistica e segnaletica	108.570
Collaborazioni occasionali	216.153
Collaborazioni professionali e tecniche	2.013.082
Comunicazione	704.365
Consumi e utenze	1.218.717
Contributi sociali c/Organi societari c/emolumenti	20.616
Licenze d'uso software	353
Logistica e trasporti	4.852.466
Manutenzione e conduzione impianti	335.052
Manutenzioni	10.679
Manutenzioni straordinarie c/terzi	15.000
Marketing e Merchandising	17.500
Organi societari c/altri costi	63.850
Organi societari c/emolumenti	218.088
Premi polizze fidejussorie	5.990
Pubblicazioni istituzionali	11.571

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Descrizione	Costo 2011
Rimborso spese trasferite dipendenti	57.774
Servizi di ospitalità	6.897
Spese di rappresentanza	1.293
Spese e commissioni bancarie	73.022
Spese legali e notarili	37.014
Spese postali e di corriere	41.186
Strutture recettive	866.683
Viaggi e trasporti	408.147
Collaborazioni lavoro interinali	1.213.333
Servizi tipici del recupero Asac	16.490
Collaborazioni coordinate continuative/progetto	1.899.952
Collaborazioni co.co.pro.- prestazioni artistiche	33.043
Collaborazioni occasionali – prestazioni artistiche	5.977
Collaborazioni prof. e tecniche – prestazioni artistiche	103.141
Spese per consulenze professionali per presidio	33.750
Sorveglianza sedi	1.252.215
Catering e ristorazioni per manifestazioni	383.160
Rimborso spese missioni dipendenti	4.925
Totale Costi per servizi	21.578.072

La Fondazione ha ritenuto di adottare i principi stabiliti dal D.L. n. 78/2010, art. 6, in merito ai limiti di spesa stabiliti ai costi per consulenze e per missioni e formazione del personale.

Costi per il personale (voce B9 del C.E.)

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Salari e stipendi	3.320.072	2.992.202	327.870
Oneri sociali	1.043.685	930.102	113.583
Trattamento di fine rapporto	197.669	271.475	(73.806)
Trattamento quiescenza e simili	0	0	0
Altri costi del personale	15.664	30.991	(15.327)
Totale Costi per il personale	4.577.090	4.224.770	352.320

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi contributi previdenziali e assistenziali, passaggi di livello, interventi stipendiali, costo delle ferie e altri oneri non goduti, accantonamenti per legge e per contratti collettivi, nonché, alla voce altri costi del personale, quelli per borse di studio e formazione secondo Integrativo Aziendale. Sono invece contabilizzati alla voce B7, "Servizi", i costi per l'utilizzo dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti secondo il C.C.N.L.

Dal mese di luglio 2010, a seguito della cessione di ramo d'azienda, si è proceduto all'assorbimento del personale proveniente dalla società Biennale Servizi Spa e dei relativi costi di gestione che hanno determinato un aumento della spesa complessiva risultante dal raffronto 2010 – 2011.

Anche per i costi per il personale, la Fondazione si è attenuta ai già richiamati principi del D.L. n. 78/2010 ed in particolare a quanto previsto dall'art. 9, comma 1.

Costi per godimento beni di terzi (voce B8 del C.E.)

La voce comprende costi per fitto locali, noleggio beni di terzi, nonché per diritti e royalties sostenuti per le manifestazioni dell'esercizio ed ammonta al valore di euro 2.972.878.

Per godimento beni di terzi	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
	2.972.878	1.698.848	1.274.030

La voce può essere così dettagliata:

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Affitto locali e spazi	826.532	582.213	244.319
Diritti e royalties	108.310	20.246	88.064
Noleggio beni di terzi	2.038.036	1.096.390	941.646
Totale Costi per godimento beni di terzi	2.972.878	1.698.848	1.274.030

Ammortamenti e svalutazioni (voce B10 del C.E.)

La voce complessiva ha un incremento pari ad euro 386.365, meglio descritto in tabella.

Ammortamenti e svalutazioni	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
	3.202.947	2.816.582	386.365

Descrizione	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Variazioni
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.401.519	1.900.385	501.134
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	772.764	916.197	(143.433)
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.664	0	28.664
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.202.947	2.830.945	386.365

I maggiori ammortamenti sono dovuti in prevalenza ai lavori della Sala Grande, come descritto al capitolo 2.

Oneri diversi di gestione (voce B14 del C.E.)

La voce complessiva pari ad euro 309.209 è così costituita:

Descrizione	Esercizio 2011
Acquisto e abbonamenti libri, riviste, giornali etc.	(14.691)
Arrotondamenti e abbuoni attivi	202
Arrotondamenti e abbuoni passivi	(18)
Contributi a favore di terzi	(60.000)