

anche per effetto di nuove convenzioni stipulate con l'Ente Locale proprietario degli immobili. Dalle risultanze comunicate dal perito incaricato dell'aggiornamento delle consistenze del patrimonio immobiliare si evince che l'attuale patrimonio in uso alla Fondazione può essere stimato in misura sensibilmente superiore al valore accolto in sede di trasformazione.

La situazione al 31.12.2012 viene qui di seguito descritta.

Descrizione immobile	Periodo annuo d'utilizzo
1) Ca' Giustinian (intero immobile)	Intero anno
2) Padiglione Centrale (già Padiglione Italia)	Intero anno
3) Abitazione custode Padiglione Centrale	Intero anno
4) Servizi e cabina elettrica	Intero anno
5) Palazzo del Cinema	Intero anno
6) Abitazione custode Palazzo del Cinema	Intero anno
7) Area giardini e padiglione Stirling (ex padiglione del libro)	Intero anno
8) Area giardini Biennale – Sant'Elena	6 mesi
9) Cygnus – (Vega)	Intero anno
10) Casinò Lido	Intero anno
11) Sala Darsena ex Palalido	Intero anno
12) Biblioteca ASAC giardini	Intero anno

Le somme iscritte sotto le voci "Marchio" e "Concessioni da perizia di trasformazione", non sono soggette ad ammortamento annuale.

Come descritto a pagina 37 di questa nota, esse trovano contropartita per pari importo, euro 22.387.611, nel "Patrimonio indisponibile", iscritto tra le voci del patrimonio netto alla corrispondente voce di bilancio A. I., pagina 3 dello schema di bilancio.

### Avviamento

Viene qui iscritto il valore dell'avviamento relativo all'acquisto del ramo d'azienda La Biennale di Venezia Servizi SpA e della terza quota di ammortamento applicata, come si espone nella seguente tabella.

Descrizione	Costo d'acquisto	Fondo annuo	Valore al 31/12/2011	Anno dell'esercizio	Valore al 31/12/2012
Avviamento	239.985	95.994	143.991	47.997	95.994
<b>Totali</b>	<b>239.985</b>	<b>95.994</b>	<b>143.991</b>	<b>47.997</b>	<b>95.994</b>

Per l'iscrizione all'attivo nell'esercizio 2010 di questa posta è stato acquisito l'assenso del Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 2426 punto 6 del C.C.

Il valore dell'avviamento quantificato sulla base dell'acquisizione a titolo oneroso viene ammortizzato in 5 anni.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Le immobilizzazioni immateriali in corso d'opera (voce di bilancio alla Stato Patrimoniale attivo B.I. 6, a pagina 1 dello schema di bilancio), per complessivi euro 400.191, riguardano, come anticipato a pagina 9 della presente nota, spese per interventi in corso d'opera nell'esercizio 2012 presso le Sale d'Armi dell'Arsenale di Venezia, in attesa della formale assegnazione degli spazi a paesi stranieri finanziatori, i cui atti sono stati perfezionati nel corso del primo quadrimestre 2013.

I decrementi per complessivi euro 93.811 fanno riferimento al valore dei beni del fondo ASAC, di cui euro 28.881 presi in carico a patrimonio ASAC ed euro 64.930 a storno delle acquisizioni in attesa di essere prese in carico a patrimonio, con imputazione corrispondente alle immobilizzazioni materiali in corso d'opera, per migliore imputazione, alla voce B. JI. 6 dello Stato Patrimoniale attivo, pagina 1 dello schema di bilancio, come anticipato a pagina 9 della presente nota.

Descrizione Costi	Costo	Fondo ammort.	Acquisizioni	Decremento esercizio	Storno fondo beni alienati	Ammort. esercizio	Valore 31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali in corso d'opera ASAC	60.259	-	33.552	93.811	-	-	0
Immobilizzazioni immateriali in corso d'opera	-	-	400.191	-	-	-	400.191
<b>Totali</b>	<b>60.259</b>	<b>-</b>	<b>433.743</b>	<b>93.811</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>400.191</b>

**Altre immobilizzazioni immateriali**

La voce "immobilizzazioni altre" (si veda nel bilancio allo Stato Patrimoniale attivo B.I.7, a pagina 1 dello schema di bilancio), presenta un valore di euro 11.731.124 che si compone come evidenziato nella tabella che segue. L'incremento è pari ad euro 1.835.117 ed è originato dal valore delle acquisizioni al netto degli ammortamenti (questi ultimi, pari ad euro 1.941.601 sono parte del valore degli ammortamenti indicati nel conto economico alla voce B. 10 a pagina 5 dello schema di bilancio).

Descrizione Costi	Costo	Fondo ammort.	Valore al 31/12/2011	Acquisizioni	Decrementi esercizio	Ammort. esercizio	Valore 31/12/2012
Totale interventi per allattamento siti finanziati con fondi della Legge Speciale	23.518.188	22.262.021	1.556.167	-	-	891.282	674.885
Spese interventi Ca' Giustinian 2 stralcio finanz. Comune di Venezia	1.000.000	160.724	839.276	-	-	55.952	783.325
Spese interventi Sala Colonne finanz. Comune di Venezia	800.000	82.744	717.256	-	-	47.817	669.439
Spese interventi Ala Pastor finanz. Comune di Venezia	656.450	67.784	588.668	43.590	-	42.148	596.068
Spese interventi Sala D'Armi-Arsenale	-	-	-	1.390.449	-	63.202	1.327.247
Altre migliorie sede Ca' Giustinian	274.604	45.767	228.837	-	-	15.256	213.581
Spese incrementative per sviluppo attività	8.326.921	2.368.259	5.958.662	2.510.210	228.421	812.649	7.427.602

Descrizione Costi	Costo	Fondo amm.to	Valore al 31/12/2011	Acquisizioni	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Marchio - Incrementi	30.003	22.851	7.142	-	-	2.988	4.154
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	60.930	-	20.107	40.823
<b>Totali altre immobilizzazioni</b>	<b>34.908.166</b>	<b>25.010.180</b>	<b>9.896.006</b>	<b>4.005.139</b>	<b>228.421</b>	<b>1.941.601</b>	<b>11.731.124</b>

### Interventi per allestimento siti

La Biennale di Venezia è stata inserita, con provvedimento del 3 agosto 1998, tra i soggetti beneficiari degli interventi previsti dalla legge recante "Disposizioni per il finanziamento di interventi e opere di interesse pubblico per la salvaguardia di Venezia". Con disposizione delle Leggi n. 295/98 e n. 448/99 sono stati attribuiti, per le esigenze della Biennale di Venezia, contributi nella forma di limiti di impegno quindicennali iscritti nel bilancio del Ministero per i Beni e le Attività Culturali. L'erogazione dei contributi avviene, ai sensi della legge, con l'intervento di un istituto di credito mediante la concessione di un mutuo il cui rimborso per capitale e interessi viene effettuato direttamente dal Ministero.

A fronte di tali opportunità nell'esercizio 1999, è stato acceso un primo mutuo quindicennale con il Dexia - Crediop (a seguito di confronto concorrenziale) che ha determinato una disponibilità pari a euro 5.589.976, già interamente investita.

Nel corso del 2001 si è acceso un secondo mutuo quindicennale con Banca Opi SpA, oggi Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo (a seguito di confronto concorrenziale) che ha determinato una disponibilità pari a euro 5.783.515, già interamente spesa.

Nel corso del 2001 si è acceso un terzo mutuo quindicennale con il Dexia - Crediop (a seguito di confronto concorrenziale) che ha determinato una disponibilità pari a euro 5.490.846, già interamente spesa.

Nel corso del 2003 si è acceso un quarto mutuo quindicennale con Banca Opi SpA, oggi Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo (a seguito di confronto concorrenziale). Nel corso dell'esercizio 2010 si è portato a compimento l'utilizzo di quest'ultimo mutuo, con una disponibilità totale pari ad euro 6.953.850, anch'essa quindi interamente spesa.

Le somme rese disponibili dai mutui hanno riguardato investimenti per la somma totale di euro 23.818.189.

In relazione a questi interventi risulta iscritta tra le immobilizzazioni immateriali nel bilancio (voce B. I. 7) la somma di euro 674.885. Essa si compone per euro 57.647 della quota non ancora ammortizzata dalle somme ricavate con il mutuo Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo ex Opi S.p.A (secondo investimento), per euro 2.957 della quota non ancora ammortizzata delle somme ricavate con il mutuo Dexia - Crediop (terzo investimento), per euro 614.281 della quota non ancora ammortizzata delle somme ricavate con il mutuo Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo ex Opi S.p.A (quarto investimento).

Le somme ricavate con il mutuo Dexia - Crediop (primo investimento) sono state interamente ammortizzate nell'esercizio.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate con criterio tecnico-economico.

- Per l'anno 1999 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro 737.359
- Per l'anno 2000 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro 755.257
- Per l'anno 2001 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro 1.646.781

• Per l'anno 2002 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	2.754.829
• Per l'anno 2003 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	3.281.453
• Per l'anno 2004 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	3.447.597
• Per l'anno 2005 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	3.762.899
• Per l'anno 2006 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	1.091.260
• Per l'anno 2007 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	853.822
• Per l'anno 2008 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	990.951
• Per l'anno 2009 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	936.056
• Per l'anno 2010 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	1.081.040
• Per l'anno 2011 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	922.714
• Per l'anno 2012 la quota d'ammortamento è stata pari ad euro	881.283

Per quanto riguarda l'iscrizione nel bilancio della posizione relativa al Dexia - Crediop essa viene iscritta al passivo quale Debiti v/banche per un totale di euro 1.785.972 (compresi nel totale di euro 6.881.807 alla voce D. 4) e all'attivo quale Crediti verso altri entro/oltre, nelle immobilizzazioni finanziarie (voce B. III. 2 sub d) per il medesimo importo. Per quanto riguarda l'iscrizione nel bilancio della posizione relativa alla Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo già Opi SpA, essa viene iscritta al passivo quale Debiti v/banche per un totale di euro 2.835.372 e all'attivo quale Crediti verso altri entro/oltre per il medesimo importo.

Si evidenzia che gli interessi passivi correnti nell'esercizio 2012 sui mutui a valere sulla Legge Speciale per Venezia, secondo il meccanismo previsto dalla stessa normativa, sono interamente sostenuti dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali, che li liquida in rate semestrali assieme alle quote capitale, ed il tasso di interesse deriva dalle gare europee effettuate secondo le normative e le specifiche indicazioni ricevute dal MIBAC stesso e dal Ministero dell'Economia.

Per quanto sopra gli interessi passivi derivanti da tali partite, non assumono valenza contabile e non vengono quindi rilevati in bilancio.

Si segnala infine che i trasferimenti della Legge Speciale per Venezia non generano alcun effetto né positivo né negativo sulle rilevazioni economiche e sono dunque neutri rispetto al risultato di bilancio.

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
Giardinà	-	-	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
Casino - 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	-
<b>Totali</b>	<b>3.512.203</b>	<b>2.077.774</b>	<b>4.782.292</b>	<b>5.241.852</b>	<b>2.397.194</b>	<b>737.754</b>

## Investimenti per sito dal 2005 al 2010

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	TOTALI
Arsenale	1.082.179	304.687	86.023	78.586	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
Casino - sala Perla	-	-	-	-	-	-	933.365
Palabieniale	-	-	-	-	-	-	127.364
Querini Dubois	-	-	-	-	-	-	191.054
Altri spazi (teatro Verde)	-	-	-	-	-	-	1.653.962
<b>Totali</b>	<b>1.474.649</b>	<b>1.250.649</b>	<b>305.342</b>	<b>775.915</b>	<b>397.268</b>	<b>865.227</b>	<b>23.818.189</b>

## 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 783.325. Essa rappresenta il valore degli interventi realizzati al 31.12.2012, al netto delle quote di ammortamento, nel 2009 pari ad euro 51.356, nel 2010 ad euro 53.415, nel 2011 ad euro 55.952 e nel 2012 ad euro 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 interamente il contributo deliberato per euro 1.000.000, di cui euro 723.031 nel biennio 2009-2010 e la rimanente parte di contributo, a totale copertura degli interventi registrati e pari ad euro 276.969 nell'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 669.439. Essa rappresenta il valore degli interventi realizzati al 31.12.2012 per la Sala delle Colonne, al netto delle quote di ammortamento 2010-2012 pari ad euro 130.561. Il valore lordo di tali interventi ammonta pertanto ad euro 800.000.
- la somma di euro 590.069. Essa rappresenta il valore degli interventi realizzati al 31.12.2012 per la sede del Padiglione Centrale - Ala Pastor, al netto delle quote di ammortamento 2010-2012 pari ad euro 109.931. Il valore lordo di tali interventi ammonta pertanto ad euro 700.000.

Nel primo trimestre dell'esercizio 2012 il Comune di Venezia ha provveduto ad una erogazione di euro 760.000 per la Sala delle Colonne ed euro 665.000 per il Padiglione Centrale - Ala Pastor. L'importo di 75.000 euro, di cui euro 40.000 per la Sala delle Colonne e euro 35.000 per la sede del

Padiglione Centrale-Ala Pastor, risulta quindi ancora iscritto interamente tra i crediti v/altri entro 12 mesi.

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 a pagina 16 della presente nota, 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 1.584.689 relativa al primo stralcio di interventi di riqualificazione del Foyer del Palazzo del Cinema. 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.

Vengono inoltre rilevati altri interventi sulle sedi delle manifestazioni per euro 667.842. Si tratta di interventi di riqualificazione degli edifici finalizzati a migliorie sui servizi e sulla accessibilità del pubblico. Questi interventi sono stati realizzati in autofinanziamento.

Questo il riepilogo degli investimenti dell'esercizio 2012, per un totale di euro 2.510.210;

- euro 1.584.689 per interventi di riqualificazione del Foyer del Palazzo del Cinema;
- euro 228.354 per interventi finanziati dal contributo Arcus;
- euro 29.325 rinvenienti dall'esercizio 2010 e meglio allocati nel 2012, come illustrato precedentemente a pagina 13 ;
- euro 667.842 per interventi sedi diverse in autofinanziamento.

I decrementi, per euro 228.421, comprendono le seguenti poste:

- euro 228.354 per gli effetti della contabilizzazione di parte del contributo Arcus come in precedenza illustrato a valere sulle acquisizioni dell'esercizio e per euro 67 quale insussistenza sulle acquisizioni dell'esercizio precedente, iscritta tra le sopravvenienze attive, alla voce E. 20 del C.E.

#### **Marchio - incrementi**

La voce "Marchio - incrementi" non presenta nuove acquisizioni ed il suo valore al 31.12.2012, per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio, è di euro 4.154.

**Altre immobilizzazioni immateriali**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" presenta nuove acquisizioni per un valore di euro 60.930 e riguarda principalmente il restyling del sito web istituzionale, la configurazione e l'installazione del nuovo programma gestionale amministrativo-contabile, denominato "Arca Evolution". Il valore della voce, per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio, è di euro 40.823.

**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali di cui alla voce B. II., a pagina 1 dello schema di bilancio, dell'attivo patrimoniale, presentano un incremento complessivo di euro 365.758 come descritto in dettaglio nelle tabelle che seguono che evidenziano, per singole voci, acquisizioni ed ammortamenti dell'esercizio.

	Saldo al 31/12/2012		Saldo al 31/12/2011		Variazioni		
	12.838.663		12.472.905		365.758		
Descrizione	Costo/Valore	Fondo ammort.	Valore al 31/12/2011	Acquisizioni	Decrementi esercizio	Ammort. esercizio	Valore 31/12/2012
Impianti e macchinari	547.157	478.726	68.431	60.292	4.450	42.638	81.834
Altre attrezzature ind. e comm. II	6.083.002	5.906.710	176.291	306.343	-	206.436	278.198
Altri beni	2.732.037	2.089.135	642.902	370.250	18.195	334.662	660.264
Immobilizzaz. in corso e acconti	-	-	-	64.930	-	-	64.930
Patrimonio ASAC	10.994.364	-	10.994.364	-	-	-	10.994.364
- valore da perdita di base	-	-	-	-	-	-	-
Patrimonio ASAC - incrementi	590.927	-	590.527	168.356	-	-	759.283
<b>Totale</b>	<b>20.947.477</b>	<b>8.474.571</b>	<b>12.472.905</b>	<b>972.171</b>	<b>22.646</b>	<b>583.786</b>	<b>12.838.663</b>

A questa voce di bilancio sono iscritte per euro 22.646 parte delle poste afferenti la contabilizzazione con il metodo della rappresentazione netta del contributo Arcus, come già richiamato in precedenza a pagina 13, che trovano corrispondente contropartita nei decrementi di pari importo.

**Impianti e macchinari**

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi all'installazione di apparati video-conferenza e posa in opera gruppo statico di continuità presso la Sala Colonne.

Descrizione	Importo
Costo storico	547.157
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	478.726
Svalutazione esercizi precedenti	-
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	-
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>68.431</b>
Acquisizione dell'esercizio	55.842
Acquisizione dell'esercizio beni finanziati da contributo Arcus	4.450
Rivalutazione economica dell'esercizio	-

Descrizione	Importo
Svalutazione dell'esercizio	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Decremento per contabilizzazione del contributo Arcus per valore storico beni 2012	4.450
Ammortamenti dell'esercizio	42.638
Saldo al 31/12/2012	81.634

#### Attrezzature industriali e commerciali

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano l'acquisto di apparecchiature cinematografiche e di elementi allestitivi per il Palazzo del Cinema.

Descrizione	Importo
Costo storico	6.383.002
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	5.906.710
Svalutazione esercizi precedenti	-
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	-
Saldo al 31/12/2011	176.291
Acquisizione dell'esercizio	308.343
Rivalutazione economica dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Decremento del costo storico d'acquisto per cessione onerosa	-
Decremento fondo ammortamento per cessione onerosa	-
Ammortamenti dell'esercizio	206.436
Saldo al 31/12/2012	278.198

#### Altri beni

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi all'acquisto di arredi funzionali alle attività, presso le sedi di Ca' Giustinian e Sala Grande del Palazzo del Cinema. Altre acquisizioni riguardano il sistema di casellario elettronico e altro materiale informatico.

Descrizione	Importo
Costo storico	2.732.087
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	2.089.135
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	-
Saldo al 31/12/2011	642.902
Acquisizione dell'esercizio	352.054
Acquisizione dell'esercizio beni finanziati da contributo Arcus	18.196
Rivalutazione economica dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Decremento per contabilizzazione del contributo Arcus per valore storico beni 2012	18.196
Ammortamenti dell'esercizio	334.692
Saldo al 31/12/2012	660.264

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Le immobilizzazioni in corso d'opera, per complessivi euro 64.930, riguardano la consistenza dei beni del fondo ASAC, in attesa della loro effettiva presa in carico a patrimonio, imputati fra le immobilizzazioni materiali in corso d'opera, alla voce dello Stato Patrimoniale attivo B. II. 5, come anticipato a pagina 9 della presente nota.

Descrizione Costi	Costo	Fondo amm.to	Acquisizioni	Decremento esercizio per imputazione a immobilizzazioni	Storno fondi beni alienati	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
immobilizzazioni in corso d'opera	-		64.930	-		-	64.930
<b>Totale</b>	-		<b>64.930</b>	-		-	<b>64.930</b>

**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 37 della presente nota.

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	590.927
Rivalutazione economica	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Svalutazione esercizi precedenti	-
Cessione esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2011</b>	<b>590.927</b>
Acquisizione dell'esercizio	168.356
Rivalutazione economica dell'esercizio	-
Svalutazione dell'esercizio	-
Cessioni dell'esercizio	-
Interessi capitalizzati nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
<b>Saldo al 31/12/2012</b>	<b>759.283</b>

Il Patrimonio ASAC assume per tali movimenti un valore complessivo di euro 11.753.637, così composto (in migliaia di euro):

Archivio artistico e cartaceo	4.066
Archivio audio-visivo	7.687
<b>Totale</b>	<b>11.753</b>

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. dello Stato Patrimoniale attivo alla pagina 1 dello schema di bilancio) sono riportati nella tabella seguente.

Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
6.422.885	9.811.603	(3.388.718)

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	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Imprese controllate	-	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-	-
Altri	3.983.302	181.402	2.025.192	2.039.512
<b>Totali</b>	<b>3.983.302</b>	<b>181.402</b>	<b>2.025.192</b>	<b>2.039.512</b>

La voce "Altri" è così costituita:

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Crediti v/Ministero allestimento siti	2.002.610	-	182.228	1.820.382
Depositi cauzionali c/o terzi	10.078	4.355	3.800	10.633
Prestiti al personale ex contratto integrativo 21.02.00	34.203	33.497	34.203	33.497
Crediti v/altri	102.992	100.000	102.992	100.000
Crediti v/Comune Ve. interventi Ca' Giustinian	276.969	-	276.969	-
Crediti v/Comune Ve. interventi S. Colonne	800.000	-	760.000	40.000
Crediti v/Comune Ve. interventi Ala Pastor	656.450	48.550	656.000	35.000
<b>Totali</b>	<b>3.983.302</b>	<b>181.402</b>	<b>2.025.192</b>	<b>2.039.512</b>

Tra i depositi cauzionali presso terzi che assommano ad euro 10.633 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 ai sensi del contratto integrativo aziendale del 21 febbraio 2000 e del regolamento che disciplina i benefici assistenziali e sociali del personale.

Nei crediti v/altri sono iscritte le seguenti poste:

- crediti v/Ministero Beni Culturali per contributo spese vigilanza antincendio 2012 per euro 100.000.

**Crediti oltre 12 mesi**

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Imprese controllate	-	-	-	-
Imprese collegate	-	-	-	-
Imprese controllanti	-	-	-	-
Altri	5.647.801	1.019.366	2.564.293	4.102.873
<b>Totali</b>	<b>5.647.801</b>	<b>1.019.366</b>	<b>2.564.293</b>	<b>4.102.873</b>

La voce "Altri" è così costituita:

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Crediti c/INA	858.494	77.607	60.676	875.424
Crediti c/Orseolo Assicurazioni	205.888	8.100	2.761	211.227
Crediti v/Ministero 1° allestimento Siti	447.904	68.553	516.457	-
Crediti v/Ministero 2° allestimento Siti	898.412	114.617	516.457	496.572
Crediti v/Ministero 3° allestimento Siti	702.296	641.897	464.811	879.582
Crediti v/Ministero 4° allestimento Siti	2.306.508	77.558	959.058	1.425.008
Depositi cauzionali presso terzi	68.889	-	2.600	66.289
Prestiti al personale	159.409	31.034	41.472	148.971
<b>Totali</b>	<b>5.647.801</b>	<b>1.019.366</b>	<b>2.564.292</b>	<b>4.102.873</b>

Tra i crediti v/altri, pari ad euro 4.102.873, risulta iscritta la posta di euro 2.800.962, a scadenza oltre 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 e corrisponde al valore dei debiti verso banche a lungo termine, di cui a pagina 33 della presente nota.

Tra i depositi cauzionali presso terzi pari ad euro 66.289 risultano iscritte le seguenti poste:

- su fitto locali e spazi per euro 19.367;
- 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.

### **3 COSTI D'IMPIANTO E AMPLIAMENTO, COSTI DI RICERCA, DI SVILUPPO E DI PUBBLICITÀ (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 31.12.2011 ammontava ad euro 111.612, ha subito nell'esercizio un decremento per ammortamento di pari importo, concludendo l'ammortamento relativo.

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.

Descrizione Costi	Valore 31/12/2011	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2012
Digitalizzazione ASAC	111.612	-	-	111.612	-
<b>Totali</b>	<b>111.612</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111.612</b>	<b>-</b>

### 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 decremento complessivo di euro 2.853.606 e vengono illustrati nel dettaglio nelle seguenti tabelle:

	Saldo al 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011			Variazioni
	16.332.573	19.186.179			(2.853.606)

  

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale al 31/12/2012	Totale al 31/12/2011	Variazioni
<b>Verso clienti</b>	<b>4.320.015</b>	<b>485.563</b>		<b>4.805.578</b>	<b>4.093.347</b>	<b>712.231</b>
Fondo svalutazione crediti al 31.12.11	-	(100.664)		(100.664)	(488.923)	388.259
Utilizzo fondo sval. crediti	-	-		-	416.923	(416.923)
Incremento fondo sval. crediti	-	-		-	(28.664)	28.664
Fondo svalutazione crediti al 31.12.12	-	(100.664)		(100.664)	(100.664)	-
<b>Totale crediti v/clienti</b>	<b>4.320.015</b>	<b>384.899</b>		<b>4.704.914</b>	<b>3.992.683</b>	<b>712.231</b>
<b>Verso Erario per imposte</b>	<b>2.369.117</b>	<b>2.038.224</b>		<b>4.407.341</b>	<b>4.617.987</b>	<b>(210.646)</b>
Fondo svalutazione crediti al 31.12.11	-	(345.106)		(345.106)	(345.106)	-
Utilizzo fondo sval. Crediti	-	-		-	-	-
Incremento fondo sval. crediti	-	-		-	-	-
Fondo svalutazione crediti al 31.12.12	-	(345.106)		(345.106)	(345.106)	-
<b>Totale crediti v/erario</b>	<b>2.369.117</b>	<b>1.693.118</b>		<b>4.062.235</b>	<b>4.272.881</b>	<b>(210.646)</b>
<b>Verso altri</b>	<b>7.565.424</b>	<b>52.312</b>		<b>7.617.736</b>	<b>10.972.927</b>	<b>(3.355.191)</b>
Fondo svalutazione crediti al 31.12.11	-	(52.312)		(52.312)	(86.984)	34.672
Utilizzo fondo sval. crediti	-	-		-	34.672	(34.672)
Incremento fondo sval. crediti	-	-		-	-	-
Fondo svalutazione crediti al 31.12.12	-	(52.312)		(52.312)	(52.312)	-
<b>Totale crediti v/altri</b>	<b>7.565.424</b>	<b>-</b>		<b>7.565.424</b>	<b>10.920.615</b>	<b>(3.355.191)</b>
<b>Totali crediti</b>	<b>14.254.556</b>	<b>2.078.017</b>		<b>16.332.573</b>	<b>19.186.179</b>	<b>(2.853.606)</b>

I Crediti v/clienti nel corso dell'esercizio incrementano di euro 712.231.

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

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Totale
Importo	118	39	360	106	26	4.157	4.806

Si evidenzia peraltro, che nel corso del primo trimestre dell'esercizio 2013, risultano incassati crediti v/clienti contabilizzati al 31.12.2012, per euro 2.890.266.

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

Il fondo non ha subito inoltre alcuna movimentazione nel corso dell'esercizio 2012 e presenta quindi al 31.12.2012 un valore pari ad euro 498.081, come illustrato nella seguente tabella.

Descrizione	Valori
Saldo al 31/12/2011	498.081
Decremento per utilizzo	-
Decremento per rilascio	-
Nuovi accantonamenti dell'esercizio	-
Saldo al 31/12/2012	498.081

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

#### Crediti Tributari

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	504.000
Credito Iva a rimborso	1.262.486
Credito Iva a riporto liquidazione esercizio successivo	600.000
Irap a credito in compensazione	-
Ritenute erariali in compensazione	2.551
Crediti erariali per imposte dirette	80
Totale crediti tributari entro 12 mesi	2.369.117

##### Oltre 12 mesi

Descrizione	Valori
Credito IVA a rimborso	1.693.118
Irap a credito a rimborso	345.106
Ritenute erariali su interessi attivi bancari	-
Fondo svalutazione crediti	(345.106)
Totale crediti tributari oltre 12 mesi	1.693.118

#### Crediti v/altri

La voce "Crediti v/altri", (C. II. 5, pagina 2 dello schema di bilancio), presenta un valore di euro 7.565.424.

Descrizione	Valori
Crediti v/altri entro 12 mesi	7.565.424
Crediti v/altri oltre 12 mesi	0
Totale crediti v/altri	7.565.424

Alla voce "Crediti v/altri entro 12 mesi" sono ricompresi per un valore di 7.047.493 i crediti verso Enti pubblici finanziatori dei quali la seguente tabella evidenzia la composizione (in migliaia di euro):

ENTI	31/12/2012	31/12/2011
Ministero Beni Culturali per contributo ordinario 2012	-	-
Ministero Beni Culturali FUS Cinema 2012	500	-
Ministero Beni Culturali FUS Danza 2012	100	-
Ministero Beni Culturali FUS Musica 2012	116	-
Ministero Beni Culturali FUS Teatro 2012	660	-
Ministero Beni Culturali Progetto Cinema 2012	500	-
Ministero Beni Culturali Progetto ASAC 2012	800	-
Regione del Veneto per saldo contributo ordinario 2012	200	-
Regione del Veneto per contributo settore DMT 2012	200	-
Regione del Veneto per contributo settore Cinema 2012	95	-
Comunità Europea - per contributo Erparts	489	-
Regione del Veneto per contributo Evento collaterale 2012	15	-
Regione del Veneto per contributo 70^ Mostra del Cinema	80	-
Ministero dell'Interno - Prefettura di Venezia - Cinema 2012 sicurezza	1.000	-
Camera di Commercio di Venezia per contributo iniziative creatività in azione	130	-
Ministero Beni Culturali per contributo Arcus	2.000	1.731
Regione del Veneto per contributo Cinema - Industry Office 2010	160	160
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 DMT 2011	-	100
Regione del Veneto per contributo settore Cinema 2011	-	50
Regione del Veneto per contributo settore Cinema-Industry Office 2011	-	100
Camera di Commercio di Venezia per contributo iniziative della creatività 2011	-	100
Camera di Commercio di Venezia per contributo Masterclass	-	40
Ministero dell'Interno - Prefettura di Venezia - Cinema 2011 sicurezza	-	1.100
Ministero Beni Culturali per contributo FUS Teatro 2010	-	520
Totale crediti verso Enti finanziatori	7.048	10.515

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 di 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 1.890.892.

Nel primo trimestre del 2013 è stato riscosso a saldo il contributo Arcus per euro 2.000.000, un acconto del contributo Cinema sicurezza 2012 per euro 500.000 e il saldo del contributo FUS Cinema 2012 per euro 500.000, i cui acconti erano stati erogati come segue:

- 13.09.12 euro 3.500.000;
- 15.10.12 euro 1.500.000;
- 03.12.12 euro 900.000;
- 14.12.12 euro 600.000.

Per quanto sopra, i crediti verso Enti finanziatori alla data del 31 marzo 2013 risultano pari a euro 3.917.493.

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

Descrizione	Valori
Collaboratori c/note spese anticipi	2.800
Crediti c/biglietteria	53.558
Ente Poste Italiane c/anticipi	2.189
Fornitori per note di credito da ricevere	194.923
Fornitori c/anticipi	20.163
Personale c/anticipi in conto spese	259
Personale c/arrotondamenti	6
Crediti v/QUAS	1.078
Crediti v/INPS	933
Crediti v/INAIL	1.744
Crediti v/FON.TE per TFR dipendenti	10.046
Crediti v/ENPALS	4.027
Crediti v/altri	226.206
<b>Totale</b>	<b>517.931</b>

La voce Crediti v/altri", per euro 226.206, è dettagliata nella seguente tabella:

Crediti verso altri	Importo	Descrizione
Veritas SpA	163	Per utenze di competenza terzi
Organi societari	2.165	Per spese anticipate da recuperare nell'esercizio successivo
Comune di Treviso	15.000	Per rassegna film mostra cinema nella città di Treviso
Mondadori Electa	580	Per vendita cataloghi in sede espositiva
Pro Helvetia Swiss	48.298	Per iniziativa Mostra di Architettura
Alon Amar	20.000	Per iniziativa Mostra di Architettura
Drees & Sommer	20.000	Per iniziativa Mostra di Architettura
Kwadrat	50.000	Per iniziativa Mostra di Architettura
Taschen	70.000	Per iniziativa Mostra di Architettura
<b>Totale</b>	<b>226.206</b>	

Si segnala che tali crediti risultano incassati nel primo trimestre del 2013 per un totale di euro 223.298.

**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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
150.917	379.422	(228.505)

La composizione è la seguente:

Descrizione	31/12/2012	31/12/2011	variazioni
Depositi bancari	104.796	365.417	(260.621)
Assegni	-	-	-
Denaro e altri valori in cassa	46.121	14.005	32.116
<b>Totali disponibilità liquide</b>	<b>150.917</b>	<b>379.422</b>	<b>(228.505)</b>

**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 31/12/2012	Saldo al 31/12/2011	Variazioni
738.444	650.137	88.307

Fondi	Valore al 31/12/2011	Utilizzi esercizio	Decrementi esercizio	Incrementi esercizio	Incremento/decremento netto	Valore 31/12/2012
Fondo rischi futuri	560.137	1.750	-	-	(1.750)	558.387
Fondo rischi su crediti	90.000	-	-	90.057	90.057	180.057
<b>Totali</b>	<b>650.137</b>	<b>1.750</b>	<b>-</b>	<b>90.057</b>	<b>88.307</b>	<b>738.444</b>

Si evidenzia che non sussistono fondi imposte né fondi di trattamento di quiescenza alternativi al Trattamento Fine Rapporto, punto C dello Stato Patrimoniale passivo.

Le variazioni di tali fondi nell'esercizio sono di seguito illustrate.

**Fondo rischi futuri**

Variazioni	Importo
Valore all'inizio dell'esercizio	560.137
Decremento per utilizzo	(1.750)
Decremento per rilascio	-
Incremento dell'esercizio	-
<b>Valore al 31/12/2012</b>	<b>558.387</b>

Il fondo rischi futuri è stato utilizzato per euro 1.750, a titolo di transazione rispetto all'importo totale accantonato per liti pendenti.