

Fondazione
Musei
Civici
di Venezia

—
Bilancio di esercizio
Anno 2011



Sede Legale: PIAZZA SAN MARCO 52 VENEZIA (VE)

C.F.:03842230272

Iscritta al R.E.A. di VENEZIA n. 348432

Fondo di dotazione € 500.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03842230272

Fondazione a socio unico iscritta al Registro Persone Giuridiche al n. 401

Bilancio ordinario al 31/12/2011

Stato Patrimoniale Attivo

| | Parziali 2011 | Totali 2011 | Esercizio 2010 |
|---|---------------|------------------|----------------|
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento | | 41.358 | 42.907 |
| 3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | | 74.458 | 23.584 |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | 7.861 | |
| 7) Altre immobilizzazioni immateriali | | 257.923 | 165.027 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 381.600 | 231.518 |
| II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| 2) Impianti e macchinario | | 91.208 | 73.850 |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | | 175.415 | 107.018 |
| 4) Altri beni materiali | | 1.007.570 | 456.565 |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | 4.000 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 1.274.193 | 641.433 |
| III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| 1) Partecipazioni | | 50.000 | 50.000 |
| a) Partecipazioni in imprese controllate | 50.000 | | 50.000 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | 50.000 | 50.000 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 1.705.793 | 922.951 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| II - CREDITI | | | |
| 1) Crediti verso clienti | | 3.203.378 | 1.103.495 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.203.378 | | 1.103.495 |

| | Parziali 2011 | Totali 2011 | Esercizio 2010 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 2) Crediti verso imprese controllate | | 34.016 | 48.087 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 34.016 | | 48.087 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 4-bis) Crediti tributari | | 65.928 | 12.471 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 65.928 | | 12.471 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 4-ter) Imposte anticipate | | 189.802 | 1.402 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 189.802 | | 1.402 |
| 5) Crediti verso altri | | 1.209.601 | 1.625.091 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.209.601 | | 1.625.091 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| TOTALE CREDITI | | 4.702.725 | 2.790.546 |
| IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | |
| 1) Depositi bancari e postali | | 1.877.283 | 2.546.256 |
| 3) Denaro e valori in cassa | | 142.367 | 81.891 |
| TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE | | 2.019.650 | 2.628.147 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 6.722.375 | 5.418.693 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | |
| Ratei e risconti attivi | | 263.390 | 16.816 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | | 263.390 | 16.816 |
| TOTALE ATTIVO | | 8.691.558 | 6.358.460 |

Stato Patrimoniale Passivo

| | Parziali 2011 | Totali 2011 | Esercizio 2010 |
|--|---------------|-------------|----------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | |
| I - Fondo di dotazione | | 500.000 | 500.000 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | 342.426 | |
| Riserva straordinaria | 18.834 | | |
| Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (2) | | |
| Varie altre riserve | 323.594 | | |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | | | 18.834 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | 184.555 | 323.594 |

| | Parziali 2011 | Totali 2011 | Esercizio 2010 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 1.026.981 | 842.428 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | | |
| 2) Fondo per imposte, anche differite | | 9.354 | 661 |
| 3) Altri fondi | | 607.000 | |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B) | | 616.354 | 661 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | 417.164 | 253.222 |
| D) DEBITI | | | |
| 6) Acconti | | | 50.000 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | | | 50.000 |
| 7) Debiti verso fornitori | | 5.666.465 | 4.510.942 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.666.465 | | 4.510.942 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 12) Debiti tributari | | 277.244 | 221.109 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 277.244 | | 221.109 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | 147.174 | 146.428 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 147.174 | | 146.428 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| 14) Altri debiti | | 373.666 | 310.993 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 373.666 | | 310.993 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | | | |
| TOTALE DEBITI (D) | | 6.464.549 | 5.239.472 |
| E) RATEI E RISCONTI | | | |
| Ratei e risconti passivi | | 166.510 | 22.677 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 166.510 | 22.677 |
| TOTALE PASSIVO | | 8.691.558 | 6.358.460 |

Conto Economico

| | Parziali 2011 | Totali 2011 | Esercizio 2010 |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 21.574.862 | 19.692.708 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | 3.003.114 | 426.504 |
| Contributi in conto esercizio | 1.458.382 | | 1.574.828 |
| Ricavi e proventi diversi | 1.544.732 | | (1.148.324) |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | | 24.577.976 | 20.119.212 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 86.064 | 83.571 |
| 7) Costi per servizi | | 18.495.775 | 15.165.628 |
| 8) Costi per godimento di beni di terzi | | 113.764 | 115.705 |
| 9) Costi per il personale | | 3.338.444 | 3.130.395 |
| a) Salari e stipendi | 2.393.607 | | 2.246.829 |
| b) Oneri sociali | 764.453 | | 691.243 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 180.384 | | 152.735 |
| e) Altri costi | | | 39.588 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | | 220.559 | 80.797 |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 63.463 | | 31.094 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 143.999 | | 45.959 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 13.097 | | 3.744 |
| 12) Accantonamenti per rischi | | 600.000 | |
| 14) Oneri diversi di gestione | | 1.374.828 | 1.021.636 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | | 24.229.434 | 19.597.732 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | | 348.542 | 521.480 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | |
| 16) Altri proventi finanziari | | 82.338 | 71.247 |
| d) Proventi diversi dai precedenti | 82.338 | | 71.247 |
| da altre imprese | 82.338 | | 71.247 |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | | (533) | (479) |
| verso altri | (533) | | (479) |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis) | | 81.805 | 70.768 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | |

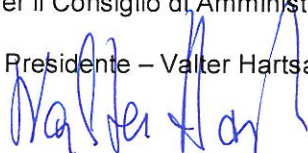


| | Parziali 2011 | Totali 2011 | Esercizio 2010 |
|---|---------------|----------------|----------------|
| 20) Proventi straordinari | | | 26.669 |
| Altri proventi straordinari | | | 26.669 |
| 21) Oneri straordinari | | (55) | (58) |
| Altri oneri straordinari | (55) | | (58) |
| TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21) | | (55) | 26.611 |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | | 430.292 | 618.859 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 245.737 | 295.265 |
| Imposte correnti sul reddito d'esercizio | 425.444 | | 278.924 |
| Imposte differite sul reddito d'esercizio | 8.693 | | 641 |
| Imposte anticipate sul reddito d'esercizio | (188.400) | | 15.700 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | | 184.555 | 323.594 |

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Per il Consiglio di Amministrazione,

Il Presidente – Valter Hartsarich



Nota Integrativa

Bilancio al 31/12/2011

Signor Vicepresidente,
Signori Consiglieri,

la Fondazione, come ben sapete, promuove, forma e diffonde espressioni della cultura e dell'arte intese come bene comune. La Fondazione, quindi, intende definire strategie ed obiettivi di valorizzazione del patrimonio culturale dei musei civici di Venezia, contribuendo all'elaborazione dei conseguenti piani strategici di sviluppo, nonché all'integrazione nel processo di valorizzazione di istituzioni e privati, di infrastrutture e di settori produttivi.

Per una più approfondita trattazione dell'attività svolta, si rinvia alla Relazione sulla Gestione.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 184.555 dopo lo stanziamento di ammortamenti per € 220.559, imposte correnti per € 425.444, imposte anticipate per € (188.400) ed imposte differite per € 8.693.

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2011.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge

non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra le partite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Fondazione nei vari esercizi.



La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

| Voci immobilizzazioni immateriali | Periodo |
|---|--|
| Costi di impianto e di ampliamento | 20% |
| Brevetti e utilizzazione opere ingegno | 20% |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 10% |
| Interventi di manutenzioni straordinarie su immobili in concessione dal Comune di Venezia | 7,5% in relazione all'utilità dei lavori eseguiti e la loro durata economica - tecnica |

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento dell'entrata in funzione dei beni, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

| Voci immobilizzazioni materiali | Aliquote % |
|--|------------|
| Impianti e macchinari | 25 % |
| Attrezzature industriali e commerciali | 15% |
| Computer, televisori, e apparecchiature elettroniche | 20% |
| Arredamento | 15 % |
| Mobili d'ufficio | 12 % |
| Motore barca | 25% |
| Libri acquistati dalle biblioteche | 10% |

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Si precisa che l'attivo patrimoniale include diritti di usufrutto sorti con l'atto costitutivo, seppur non valorizzati. La Fondazione è tenuta al mantenimento, alla tutela e alla conservazione del patrimonio, ottenuto con il fondo di dotazione al momento della costituzione.

Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo.

Le partecipazioni in imprese controllate rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Fondazione.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n.8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti., tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.



Crediti per imposte anticipate

Tra i crediti tributari sono iscritte attività per imposte anticipate per € 189.802 originate da differenze temporanee non deducibili nell'esercizio in chiusura; per il dettaglio relativo si rimanda al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

La contabilizzazione delle suddette imposte differite attive è stata effettuata, nel rispetto del principio della prudenza, in quanto vi è la ragionevole certezza dell'esistenza - negli esercizi futuri in cui andranno eseguiti gli interventi di manutenzione oggetto di accantonamento e si riverseranno quindi le differenze temporanee deducibili - di ricavi e di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Imposte differite

Nel fondo imposte sono state iscritte passività per imposte differite pari a € 8.693.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate e destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D.Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale.

Ratei e Risconti passivi

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della Nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 63.463, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 381.600

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda alla tabella sottostante:

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---|---|---------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| <i>Costi di impianto e di ampliamento</i> | | | | | | |
| | Costi di impianto e di ampliamento | 64.245 | 64.245 | 14.126 | - | 78.371 |
| | F.do amm.to costi di impianto e ampliament. | - | 21.338- | - | 15.674 | 37.012- |
| | Arrotondamento | | | | | 1- |
| Totale | | 64.245 | 42.907 | 14.126 | 15.674 | 41.358 |
| <i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i> | | | | | | |
| | Software di proprietà capitalizzato | 28.375 | 28.375 | 70.686 | - | 99.061 |
| | F.do amm.to sw di proprietà capitalizz. | - | 4.790- | - | 19.812 | 24.602- |
| | Arrotondamento | | | | | 1- |
| Totale | | 28.375 | 23.584 | 70.686 | 19.812 | 74.458 |



| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Consist. Finale |
|--|--|----------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|
| <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i> | | | | | | |
| | Concessioni e licenze | - | - | 8.734 | - | 8.734 |
| | F.do ammortamento concessioni e licenze | - | - | - | 873 | 873- |
| Totale | | - | - | 8.734 | 873 | 7.861 |
| <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i> | | | | | | |
| | Spese manut.su beni di terzi da ammort. | 193.514 | 193.514 | 119.999 | - | 313.513 |
| | F.do amm.to spese di manut.beni di terzi | - | 28.487- | - | 27.103 | 55.590- |
| Totale | | 193.514 | 165.027 | 119.999 | 27.103 | 257.923 |

La voce di costi di impianto ed ampliamento, sono costituiti da costi ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

La voce spese di manutenzioni si riferisce ai lavori eseguiti presso le sedi museali.

In particolare le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente ad interventi di manutenzione straordinaria su impianti preesistenti per € 196.488, presidi per la sicurezza per € 72.452 e allestimenti permanenti per € 361.424 in gran parte riferiti alla riapertura del Museo del Merletto.

Per quanto riguarda invece la voce software di proprietà, si riferisce ad implementazioni del sito internet e del nuovo software operativo.

| Descrizione | Costo storico | Consist. Iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Arrotondamento | Consist. Finale |
|--|----------------|-------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
| Costi di impianto e di ampliamento | 64.245 | 42.907 | 14.126 | 15.674 | 1- | 41.358 |
| Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno | 28.375 | 23.584 | 70.686 | 19.812 | - | 74.458 |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | - | - | 8.734 | 873 | - | 7.861 |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 193.514 | 165.027 | 119.999 | 27.103 | - | 257.923 |
| Totale | 286.133 | 231.518 | 213.546 | 63.463 | 1- | 381.600 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 1.475.747; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 201.554.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda alla tabella sottostante:

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Consist. Finale |
|-------------|-----------|---------------|-------------------|-----------|---------|-----------------|
|-------------|-----------|---------------|-------------------|-----------|---------|-----------------|

| Descrizione | Dettaglio | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---|---|----------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| <i>Impianti e macchinario</i> | | | | | | |
| | Altri impianti e macchinari (p) | 75.610 | 75.610 | 28.769 | - | 104.379 |
| | F.do ammort. altri impianti e macchinari | - | 1.760- | - | 11.411 | 13.171- |
| Totale | | 75.610 | 73.850 | 28.769 | 11.411 | 91.208 |
| <i>Attrezzature industriali e commerciali</i> | | | | | | |
| | Attrezzatura varia e minuta | 112.367 | 112.367 | 87.543 | - | 199.910 |
| | F.do ammort. attrezzatura varia e minuta | - | 5.350- | - | 19.146 | 24.496- |
| | Arrotondamento | | | | | 1 |
| Totale | | 112.367 | 107.018 | 87.543 | 19.146 | 175.415 |
| <i>Altri beni materiali</i> | | | | | | |
| | Mobili e arredi | 270.169 | 270.169 | 544.463 | - | 814.632 |
| | Macchine d'ufficio elettroniche | 71.347 | 71.347 | 22.964 | - | 94.311 |
| | Autoveicoli | 3.250 | 3.250 | - | - | 3.250 |
| | Altri beni materiali | 37.060 | 37.060 | 40.324 | - | 77.384 |
| | Altri beni materiali | 125.185 | 125.185 | 56.695 | - | 181.880 |
| | F.do ammortamento mobili e arredi | - | 23.963- | - | 72.821 | 96.784- |
| | F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche | - | 11.308- | - | 16.566 | 27.874- |
| | F.do ammortamento autoveicoli | - | 1.416- | - | 812 | 2.228- |
| | Fondo ammortamento altri beni materiali | - | 3.183- | - | 9.772 | 12.955- |
| | Fondo ammortamento altri beni materiali | - | 10.576- | - | 13.470 | 24.046- |
| Totale | | 507.010 | 456.565 | 664.446 | 113.441 | 1.007.570 |
| <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i> | | | | | | |
| | Altri beni materiali in corso | 4.000 | 4.000 | 4.000- | - | - |
| Totale | | 4.000 | 4.000 | 4.000- | - | - |

| Descrizione | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Consist. Finale |
|--|---------------|-------------------|-----------|---------|-----------------|
| Impianti e macchinario | 75.610 | 73.850 | 28.769 | 11.411 | 91.208 |
| Attrezzature industriali e commerciali | 112.367 | 107.018 | 87.543 | 19.146 | 175.415 |
| Altri beni materiali | 507.010 | 456.565 | 664.446 | 113.441 | 1.007.570 |
| Immobilizzazioni in corso e acconti | 4.000 | 4.000 | 4.000- | - | - |



| Descrizione | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---------------|---------------|-------------------|-----------|---------|-----------------|
| <i>Totale</i> | 698.988 | 641.432 | 776.759 | 143.999 | 1.274.193 |

Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda alla tabella sottostante:

| Descrizione | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Consist. Finale |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|-----------|----------|-----------------|
| Partecipazioni in imprese controllate | 50.000 | 50.000 | - | - | 50.000 |
| <i>Totale</i> | 50.000 | 50.000 | - | - | 50.000 |

Le attività finanziarie immobilizzate sono costituite dalla partecipazione totalitaria al capitale sociale della Fondazione SMINT SRL – SERVIZI MUSEALI INTEGRATI SRL, costituita il 29/05/2009.

Nella Relazione sulla Gestione sono riportati i principali dati del bilancio della controllata, che evidenziano un Patrimonio Netto pari a circa € 134.000 comprensivo del risultato positivo d'esercizio pari a circa € 34.000.

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati movimenti nelle Immobilizzazioni Finanziarie.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------|
| Crediti verso clienti | 1.103.494 | 3.203.378 | 2.099.884 | 190 |
| Crediti verso imprese controllate | 48.087 | 34.016 | 14.071- | 29- |
| Crediti tributari | 12.471 | 65.928 | 53.457 | 429 |
| Imposte anticipate | 1.402 | 189.802 | 188.400 | 13.438 |
| Crediti verso altri | 1.625.090 | 1.209.601 | 415.489- | 26- |
| Totale | 2.790.544 | 4.702.725 | 1.912.181 | 69 |

Tra i "crediti verso clienti" si evidenzia un credito per fatture da emettere di € 800.000 nei confronti di ENI. Si ritiene che i crediti siano esigibili entro l'esercizio successivo. L'importo iscritto è al netto di un fondo svalutazione crediti che al 31/12/2011 ammonta ad € 18.841.

I crediti "verso imprese controllate", si riferiscono a proventi di natura finanziaria contabilizzati per competenza e derivanti da contratto di cointeressenza con la controllata SMINT a fronte dei quali sono state stanziare imposte differite per la cui trattazione si rimanda all'apposito paragrafo dedicato.

I "crediti tributari" sono relativi a crediti derivanti dalla liquidazione IVA annuale per € 57.611 ed Iva ad esigibilità differita per € 8.317.

I crediti per "Imposte anticipate" sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa

La voce "crediti verso altri" comprende principalmente il credito verso il Comune di Venezia relativo alla Legge speciale per € 981.120 e crediti verso la Regione Veneto per € 186.985. Tali crediti si sono generati da attività svolte nel 2011 e alla data di predisposizione del presente bilancio risultano prevalentemente incassati.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione | F.do svalutazione ex art 2426 Codice civile | F.do svalutazione ex art 106 D.P.R. 917/1986 | Totale |
|----------------------------|--|---|---------------|
| Saldo al 31/12/2009 | | 2.000 | 2.000 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | | 3.744 | 3.744 |
| Saldo al 31/12/2010 | | 5.744 | 5.744 |
| Utilizzo nell'esercizio | | | |
| Accantonamento esercizio | | 13.097 | 13.097 |
| Saldo al 31/12/2011 | | 18.841 | 18.841 |

Disponibilità liquide

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. Finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|----------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------|
| Depositi bancari e postali | 2.546.256 | 1.877.283 | 668.973- | 26- |
| Denaro e valori in cassa | 81.892 | 142.367 | 60.475 | 74 |
| Totale | 2.628.148 | 2.019.650 | 608.498- | 23- |

Ratei e Risconti attivi

Non sussistono, al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--------------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | | | | | |
| | Ratei attivi | 123 | - | 123- | 100- |
| | Risconti attivi | 16.694 | 263.391 | 246.697 | 1.478 |

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|-------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| | Arrotondamento | | 1- | 1- | |
| | Totale | 16.817 | 263.390 | 246.573 | |

La voce risconti attivi è costituita essenzialmente da quote di costi già sostenuti ma di competenza dell'esercizio successivo relativi alle mostre "Venezia e l'Egitto", "Venezia e l'Armenia", "Primavera Fortuny" e "Gennaro Fava" iniziate nell'esercizio corrente ma che si concluderanno nel corso dell'esercizio 2012.

Patrimonio Netto

| Descrizione | Consist. iniziale | Incem. | Arrotond. | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|----------------|-----------|-----------------|------------------|-----------|
| Fondo di dotazione | 500.000 | - | - | 500.000 | - | - |
| Riserva straordinaria | - | 18.834 | - | 18.834 | 18.834 | - |
| Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | - | - | 2- | 2- | 2- | - |
| Varie altre riserve | - | 323.594 | - | 323.594 | 323.594 | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 18.834 | 18.834- | - | - | 18.834- | 100- |
| Totale | 518.834 | 323.594 | 2- | 842.426 | 323.592 | 62 |

Il Fondo di dotazione è strettamente vincolato al perseguimento dei fini statutari della Fondazione ed è pertanto definito "patrimonio intangibile".

Le altre riserve sono finalizzate alla conservazione e manutenzione dei beni in concessione alla Fondazione da parte del Comune di Venezia.

Fondi per rischi e oneri

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|------------------------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|
| Fondo per imposte, anche differite | 661 | 9.354 | 8.693 | 1.315 |
| Altri fondi | - | 607.000 | 607.000 | - |
| Totale | 661 | 616.354 | 615.693 | 93.146 |

Tra i fondi per imposte, sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per € 9.354 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Nell'esercizio è poi stato effettuato un accantonamento di € 600.000 relativi al probabile rinnovo del CCNL Federculture applicato ai rapporti di lavoro in essere con i propri lavoratori, all'accantonamento per la realizzazione di progetti finalizzati alla valorizzazione dei beni in concessione, approvati dal Consiglio di amministrazione nel corso dell'esercizio relativi al riallestimento del Museo Correr nonché, per contenziosi in atto con rischio di possibili passività potenziali. Su tale accantonamento sono state stanziare imposte

anticipate trattandosi di componenti di reddito negativi soggetti a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| Descrizione | Consist. iniziale | Accanton. | Utilizzi | Consist. Finale |
|--|-------------------|----------------|--------------|-----------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 253.222 | 172.309 | 8.367 | 417.164 |
| Totale | 253.222 | 172.309 | 8.367 | 417.164 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

| Descrizione | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|-------------------|------------------|------------------|-----------|
| Acconti | 50.000 | - | 50.000- | 100- |
| Debiti verso fornitori | 4.510.942 | 5.666.465 | 1.155.523 | 26 |
| Debiti tributari | 221.109 | 277.244 | 56.135 | 25 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 146.428 | 147.174 | 746 | 1 |
| Altri debiti | 310.994 | 373.666 | 62.672 | 20 |
| Totale | 5.239.473 | 6.464.549 | 1.225.076 | 23 |

I "Debiti verso fornitori" ammontano ad € 5.666.465 e sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi e abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. La voce è costituita per € 1.997.592 per fatture da ricevere da fornitori terzi al netto di Note di credito da ricevere pari ad € 25.915, il residuo per debiti verso fornitori di cui € 1.083.540 per debiti verso il Comune di Venezia.

La voce "Debiti Tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo Imposte). Nella voce sono iscritti debiti per imposta IRES pari ad € 125.603 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per € 137.712 e ritenute subite per € 18.573; inoltre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari ad € 16.376 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio pari ad € 127.180, il residuo è relativo a debiti per ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente.

I "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono costituiti essenzialmente da debiti verso INPS per € 87.945 ed € 59.229 per debiti verso INPDAP-INADEL.

La voce "Debiti verso altri" è costituita per la maggior parte da debiti verso dipendenti per € 322.910 e debiti verso la Soprintendenza per € 50.072.



Ratei e Risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2011, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| Descrizione | Dettaglio | Consist. iniziale | Consist. finale | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | | | | | |
| | Ratei passivi | 21.723 | 4.196 | 17.527- | 81- |
| | Risconti passivi | 955 | 162.315 | 161.360 | 16.896 |
| | Arrotondamento | | 1- | 1- | |
| | Totale | 22.678 | 166.510 | 143.832 | |

La voce risconti passivi è costituita essenzialmente da ricavi, non ancora maturati ma che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria, relativi alla mostra Venezia in Giappone che si è conclusa nel corso del 2012.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate

Le attività finanziarie immobilizzate sono costituite dalla partecipazione totalitaria della Fondazione al capitale sociale della SMINT - SERVIZI MUSEALI INTEGRATI S.R.L., costituita il 29/05/2009.

| Descrizione | Costo storico | Consist. iniziale | Acquisiz. | Alienaz. | Ammort. | Consist. Finale |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|-----------|----------|----------|-----------------|
| Partecipazioni in imprese controllate | 50.000 | 50.000 | - | - | - | 50.000 |
| <i>Totale</i> | <i>50.000</i> | <i>50.000</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>50.000</i> |

Nel seguente prospetto è indicata la partecipazione relativa alla controllate SMINT nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del Codice Civile.

| Ragione Sociale | Sede Sociale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile / Perdita es. | Quota % possed. | Valore in bilancio |
|--|-------------------------|------------------|------------------|---------------------|-----------------|--------------------|
| SMINT - SERVIZI MUSEALI INTEGRATI S.R.L. | Venezia - San marco, 52 | 50.000 | 133.574 | 34.016 | 100,000 | 50.000 |

Sulla partecipazione immobilizzata non esistono restrizioni alla disponibilità da parte della Fondazione partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

La società partecipata non ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Crediti verso clienti | 3.203.378 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 3.203.378 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso imprese controllate | 34.016 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 34.016 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti tributari | 65.928 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 65.928 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Imposte anticipate | 189.802 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | 189.802 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Crediti verso altri | 1.209.601 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 1.209.601 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Debiti distinti per durata residua

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Debiti verso fornitori | 5.666.465 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 5.666.465 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |

| Descrizione | Italia | Altri Paesi UE | Resto d'Europa | Resto del Mondo |
|---|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti tributari | 277.244 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 277.244 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 147.174 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 147.174 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |
| Altri debiti | 373.666 | - | - | - |
| Importo esigibile entro l'es. successivo | 373.666 | - | - | - |
| Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni | - | - | - | - |
| Importo esigibile oltre 5 anni | - | - | - | - |

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione nel corso dell' esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---------------------------|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Fondo di dotazione</i> | | | | | |
| | Capitale | B | 500.000 | - | 500.000 |

| Descrizione | Tipo riserva | Possibilità di utilizzo | Quota disponibile | Quota distribuibile | Quota non distribuibile |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| <i>Totale</i> | | | 500.000 | - | 500.000 |
| <i>Riserva straordinaria</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B | 18.834 | 18.834 | - |
| <i>Totale</i> | | | 18.834 | 18.834 | - |
| <i>Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i> | | | | | |
| | Capitale | B | 2- | 2- | - |
| <i>Totale</i> | | | 2- | 2- | - |
| <i>Varie altre riserve</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B;C | 323.594 | 323.594 | - |
| <i>Totale</i> | | | 323.594 | 323.594 | - |
| <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i> | | | | | |
| | Capitale | A;B;C | - | - | - |
| <i>Totale</i> | | | - | - | - |
| <i>Totale Composizione voci PN</i> | | | 842.426 | 342.426 | 500.000 |

LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci

Il Fondo di dotazione è strettamente vincolato al perseguimento dei fini statutari della Fondazione ed è pertanto definito "patrimonio intangibile".

Movimenti del Patrimonio Netto

Per una valutazione ed analisi completa sui movimenti del Patrimonio Netto in oggetto, si rimanda alla tabella sottostante.

| | Fondo di dotazione | Riserva straordinaria | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Varie altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|--------------------|-----------------------|--|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------|
| Saldo iniziale al 1/01/2009 | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul Fondo di | - | - | - | - | - | - | - |



| | Fondo di dotazione | Riserva straordinaria | Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro | Varie altre riserve | Utili (perdite) portati a nuovo | Utile (perdita) dell'esercizio | Totale |
|---|--------------------|-----------------------|--|---------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <i>dotazione</i> | | | | | | | |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | 500.000 | - | 1- | - | 1.733 | - | 501.732 |
| Risultato dell'esercizio 2009 | - | - | - | - | - | 17.101 | 17.101 |
| Saldo finale al 31/12/2009 | 500.000 | - | 1- | - | 1.733 | 17.101 | 518.833 |
| Saldo iniziale al 1/01/2010 | 500.000 | - | 1- | - | 1.733 | 17.101 | 518.833 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul Fondo di dotazione | - | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | - | 1 | - | 17.101 | 17.101- | 1 |
| Risultato dell'esercizio 2010 | - | - | - | - | - | 323.594 | 323.594 |
| Saldo finale al 31/12/2010 | 500.000 | - | - | - | 18.834 | 323.594 | 842.428 |
| Saldo iniziale al 1/01/2011 | 500.000 | - | - | - | 18.834 | 323.594 | 842.428 |
| <i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i> | | | | | | | |
| - Attribuzione di dividendi | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre destinazioni | - | - | - | - | - | - | - |
| <i>Altre variazioni:</i> | | | | | | | |
| - Copertura perdite | - | - | - | - | - | - | - |
| - Operazioni sul Fondo di dotazione | - | - | - | - | - | - | - |
| - Distribuzione ai soci | - | - | - | - | - | - | - |
| - Altre variazioni | - | 18.834 | 2- | 323.594 | 18.834- | 323.594- | 2- |
| Risultato dell'esercizio 2011 | - | - | - | - | - | 184.555 | 184.555 |
| Saldo finale al 31/12/2011 | 500.000 | 18.834 | 2- | 323.594 | - | 184.555 | 1.026.981 |



Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono conti d'ordine iscritti in bilancio, nè altri impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale tali da dover essere indicati in Nota integrativa in quanto utili al fine della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione.

Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|--|---|-------------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | | 21.574.862 |
| | <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i> | 21.574.862 |
| Altri ricavi e proventi | | 3.003.114 |
| | <i>Contributi in conto esercizio</i> | 1.458.382 |
| | <i>Ricavi e proventi diversi</i> | 1.544.732 |
| Totale valore della produzione | | 24.577.976 |

Tra i ricavi delle vendite configurano € 866.570 relativi a sponsorizzazioni di cui € 800.000 relative ad ENI.

Tra gli altri ricavi e proventi, figurano € 1.284.363 relativi a trasferimenti Legge Speciale effettuati dal Comune di Venezia per le manutenzioni straordinarie delegate alla Fondazione ed € 950.000 relativi a fitti attivi; il residuo è relativo ad altri ricavi o contributi.

Costi della produzione

La voce costi della produzione pari ad € 24.229.434 è costituita essenzialmente da costi del personale per complessivi € 3.338.444 nonché costi per servizi per € 18.495.775.

Si riporta di seguito il dettaglio dei principali costi per servizi:

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|-------------|---|-----------|
| | <i>Servizi museali</i> | 9.427.129 |
| | <i>servizi di pulizia, di e vigilanza</i> | 1.730.940 |

| Descrizione | Dettaglio | Importo |
|---------------------------------|---|-------------------|
| | <i>Riscaldamento ed energia elettrica</i> | 599.333 |
| | <i>allestimenti</i> | 289.392 |
| | <i>interventi di manutenzione su Cà Corner della Regina</i> | 812.500 |
| | <i>Manutenzioni ordinarie su beni in comodato</i> | 610.923 |
| | <i>Trasferimenti Comune Legge Speciale</i> | 1.284.363 |
| | <i>Consulenze tecniche</i> | 269.667 |
| | <i>Convenzione MIBAC</i> | 538.779 |
| | <i>Altri costi per servizi</i> | 2.932.749 |
| Totale costi per servizi | | 18.495.775 |

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

| Descrizione | Dettaglio | Importo | Relativi a prestiti obbligazionari | Relativi a debiti verso le banche | Altri |
|--------------------|----------------------------------|------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------|
| <i>verso altri</i> | | | | | |
| | <i>Interessi passivi di mora</i> | 533 | - | - | 533 |
| | Totale | 533 | - | - | 533 |

A fronte di tali oneri finanziari il bilancio riporta proventi finanziari per complessivi € 81.805 costituiti essenzialmente da interessi attivi bancari e dividendi su cointeressenza Smint.

Utili e Perdite su cambi

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.



Composizione dei Proventi e degli Oneri Straordinari

Proventi straordinari

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti proventi straordinari.

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguente prospetto:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <i>Altri oneri straordinari</i> | | |
| | Altri oneri straordinari | 55 |
| | Totale | 55 |

Imposte differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le aliquote Ires ed Irap del 27,5% e 3,9

| | Ammontare differenze (es. precedente) | Effetto fiscale (es. precedente) | Ammontare differenze (es. corrente) | Effetto fiscale (es. corrente) |
|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| Imposte anticipate | | | | |
| Acc.to F.do Rischi ed Oneri | - | - | 600.000 | 165.000 |
| minori ammortamenti | 5.100 | 1.402 | 5.100 | 1.402 |
| <i>Totale imposte anticipate</i> | <i>5.100</i> | <i>1.402</i> | <i>605.100</i> | <i>166.402</i> |
| Imposte differite | | | | |
| Dividendi su cointeresse | 2.404 | 661 | 34.016 | 9.354 |

| | Ammontare differenze (es. precedente) | Effetto fiscale (es. precedente) | Ammontare differenze (es. corrente) | Effetto fiscale (es. corrente) |
|---|--|---|--|---|
| <i>Totale imposte differite</i> | 2.404 | 661 | 34.016 | 9.354 |
| Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE | | | | |
| - dell'esercizio | | - | | - |
| - degli esercizi precedenti | | - | | - |
| Differenze temporanee imponibili/deducibili nette | 2.696 | 741 | 571.084 | 157.048 |
| Effetto netto sul risultato d'esercizio | | 661- | | 156.307 |
| Effetto netto sul patrimonio netto | - | 661- | - | 155.646 |
| Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate | | | | |
| Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite | | | | |

Prospetto di riconciliazione IRES/IRAP

Inoltre, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25, viene riportato il dettaglio della riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal Bilancio e l'onere fiscale teorico.

| | IRES | IRAP |
|--|----------------|----------------|
| Risultato prima delle imposte | 430.292 | |
| Aliquota teorica (%) | 27,50 | |
| Imposta IRES | 118.330 | |
| Saldo valori contabili IRAP | | 3.080.932 |
| Aliquota teorica (%) | | 3,90 |
| Imposta IRAP | | 120.156 |
| Differenze temporanee imponibili | | |
| - Incrementi | 34.016 | - |
| - Storno per utilizzo | 2.404 | - |
| <i>Totale differenze temporanee imponibili</i> | <i>31.612</i> | - |
| Differenze temporanee deducibili | | |
| - Incrementi | 600.000 | 600.000 |
| <i>Totale differenze temporanee deducibili</i> | <i>600.000</i> | <i>600.000</i> |
| <i>Var.ni permanenti in aumento</i> | <i>43.448</i> | - |
| <i>Var.ni permanenti in diminuzione</i> | <i>17.081</i> | - |
| Totale imponibile | 1.025.047 | 3.680.932 |



| | IRES | IRAP |
|--|-----------|-----------|
| <i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i> | | - |
| Totale imponibile fiscale | 1.025.047 | 3.680.932 |
| Totale imposte correnti reddito imponibile | 281.888 | 143.556 |
| Aliquota effettiva (%) | 65,51 | 4,66 |

Numero medio dipendenti

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

| Dipendenti | 2011 | 2010 |
|------------|------|------|
| Dirigenti | 3 | 1 |
| Impiegati | 70 | 66 |
| Operai | 1 | 1 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello CCNL Federculture; per quanto riguarda il personale inquadrato come Dirigente è applicato il CCNL Dirigenti Confservizi.

Compensi amministratori e sindaci

L'ammontare dei compensi spettanti ad Amministratori e Sindaci è indicato nel seguente prospetto:

| Compensi | Importo esercizio corrente | Importo esercizio precedente |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|
| Amministratori: | 60.000 | - |
| Sindaci: | 28.803 | 26.286 |

In data 12 dicembre 2011 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato l'attribuzione di un compenso al Presidente Valter Hartsarich in funzione degli ottimi risultati ottenuti.

Si precisa inoltre che l'attività di revisione volontaria del bilancio al 31 dicembre 2011 è affidata alla società KPMG S.p.A. i cui corrispettivi sono fissati in €15.000.

Altri strumenti finanziari emessi

La Fondazione non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n.19 del 1° comma dell'art. 2427 del Cod.Civile.

Finanziamenti dei soci

La Fondazione non ha ricevuto alcun finanziamento da parte del fondatore Comune di Venezia.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge 19 marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni tuttora esistenti in patrimonio non è stata eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La Fondazione alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

La Fondazione ha in essere operazioni con il socio fondatore Comune di Venezia, in quanto previste dalla convenzione per l'affidamento in uso del patrimonio museale, beni mobili ed immobili e per la gestione dei servizi inerenti. In particolare rimangono a carico della fondazione le manutenzioni ordinarie dei beni mobili e immobili, mentre il Comune quelle straordinarie. Inoltre la Fondazione può essere delegata a svolgere interventi di manutenzione straordinaria, previo piano di intervento autorizzato e finanziato dal comune stesso,

La Fondazione ha costituito la società "SMINT - Servizi Museali Integrati S.r.l." come strumento operativo per l'esercizio di attività aventi natura d'impresa (es. gestione di caffetterie e bookshop, attività di merchandising e marketing, di organizzazione e hosting di eventi, promozione del marchio)

Al fine di regolare i rapporti tra la Fondazione e SMINT srl, in data 15/06/2009 è stato redatto e sottoscritto dalle parti un contratto di cointeressenza agli utili con apporto di capitale ai sensi degli art. 2554 e seguenti del CC. In forza di tale contratto la Società Smint riconosce alla Fondazione il 50% dell'utile risultante dopo la tassazione posta dalla normativa vigente a proprio carico.

La Fondazione ha altresì posto in essere operazioni con la controllata SMINT non concluse a valori di mercato in forza del sopra citato contratto di cointeressenza relative al riaddebito di spese per utenze di energia elettrica ed acqua.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la Fondazione non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Considerazioni finali

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2011 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione,

Il Presidente – Valter Hartsarich



Allegato 1

Rendiconto Finanziario

| Voce | 31.12.2011 | 31.12.2010 |
|---|------------------|------------------|
| Utile dell'esercizio | 184.555 | 323.594 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 207.462 | 77.053 |
| Svalutazioni immobilizzazioni | 0 | 0 |
| Accantonamento / Utilizzo fondi per rischi e oneri | 615.693 | (49.359) |
| Accantonamento / Utilizzo fondo trattamento fine rapporto | 163.942 | 145.722 |
| Rettifiche | 0 | 0 |
| Flusso monetario del risultato corrente (autofinanziamento) | 1.171.652 | 497.010 |
| Rimanenze | 0 | 0 |
| Variazione crediti commerciali e diversi | (1.912.179) | 885.355 |
| Variazioni delle attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| Variazioni deri ratei e risconti attivi | (246.574) | 68.387 |
| Variazioni dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro e oltre i 12 mesi | 1.225.077 | 1.231.675 |
| Variazioni deri ratei e risconti passivi | 143.833 | (203.911) |
| Arrotondamenti da contegi | (2) | 1 |
| Flusso monetario del capitale d'esercizio | (789.845) | 1.981.507 |
| Flusso monetario da attività dell'esercizio | 381.807 | 2.478.517 |
| Investimenti e disinvestimenti: | | |
| - Immobilizzazioni immateriali | (213.545) | (131.630) |
| - Immobilizzazioni materiali | (776.759) | (513.609) |
| - Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 |
| Flusso monetario da attività di investimento e disinvestimento | (990.304) | (645.239) |
| Apporti di capitale | | |
| Rimborso di capitale - riduzione riserve | | |
| Deividendi / copertura perdite | | |
| Altri variazioni del capitale | | |
| Flusso monetario del capitale | 0 | 0 |
| Flusso monetario netto del periodo | (608.497) | 1.833.278 |
| Disponibilità monetaria iniziale | 2.628.147 | 794.869 |
| Disponibilità monetaria finale | 2.019.650 | 2.628.147 |
| Flusso monetario netto del periodo | (608.497) | 1.833.278 |

**Fondazione
Musei Civici di Venezia**

—
Piazza San Marco, 52
30124 Venezia
T +39 041 2405211
F +39 041 5200935

—
www.visitmuve.it
—

