

Fondazione  
Musei  
Civici  
di Venezia

—  
Bilancio di esercizio  
Anno 2012



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 31/12/2012

### Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
1) Costi di impianto e di ampliamento		54.219	41.358
3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno		62.203	74.458
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		16.347	7.861
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		11.966	
7) Altre immobilizzazioni immateriali		502.315	257.923
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>647.050</b>	<b>381.600</b>
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
2) Impianti e macchinario		93.284	91.208
3) Attrezzature industriali e commerciali		235.931	175.415
4) Altri beni materiali		1.248.834	1.007.570
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>1.578.049</b>	<b>1.274.193</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
1) Partecipazioni			50.000
a) Partecipazioni in imprese controllate			50.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			<b>50.000</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		<b>2.225.099</b>	<b>1.705.793</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
I - RIMANENZE			
4) Prodotti finiti e merci		36.052	
<b>TOTALE RIMANENZE</b>		<b>36.052</b>	
II - CREDITI			
1) Crediti verso clienti		1.985.634	3.203.378
esigibili entro l'esercizio successivo	1.185.634		3.203.378

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
esigibili oltre l'esercizio successivo	800.000		
2) Crediti verso imprese controllate		37.975	34.016
esigibili entro l'esercizio successivo	37.975		34.016
esigibili oltre l'esercizio successivo			
4-bis) Crediti tributari		246.674	65.928
esigibili entro l'esercizio successivo	168.532		65.928
esigibili oltre l'esercizio successivo	78.142		
4-ter) Imposte anticipate		252.673	189.802
esigibili entro l'esercizio successivo			
esigibili oltre l'esercizio successivo	252.673		189.802
5) Crediti verso altri		111.631	1.209.601
esigibili entro l'esercizio successivo	111.631		1.209.601
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE CREDITI</b>		<b>2.634.587</b>	<b>4.702.725</b>
<b>III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>			
1) Partecipazioni in imprese controllate		50.000	
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>50.000</b>	
<b>IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
1) Depositi bancari e postali		1.802.695	1.877.283
3) Denaro e valori in cassa		145.455	142.367
<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>1.948.150</b>	<b>2.019.650</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		<b>4.668.789</b>	<b>6.722.375</b>
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>			
Ratei e risonci attivi		615.661	263.390
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)</b>		<b>615.661</b>	<b>263.390</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>7.509.549</b>	<b>8.691.558</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
I - Capitale		500.000	500.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		526.983	342.426
Riserva straordinaria	18.834		18.834
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		(2)
Varie altre riserve	508.148		323.594
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		12.400	184.555
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>1.039.383</b>	<b>1.026.981</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>			
2) Fondo per imposte, anche differite		522	9.354
3) Altri fondi		531.141	607.000
<b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>		<b>531.663</b>	<b>616.354</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
		<b>622.820</b>	<b>417.164</b>
<b>D) DEBITI</b>			
7) Debiti verso fornitori		4.538.738	5.666.465
esigibili entro l'esercizio successivo	4.538.738		5.666.465
esigibili oltre l'esercizio successivo			
9) Debiti verso imprese controllate		65.608	
esigibili entro l'esercizio successivo	65.608		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
12) Debiti tributari		145.892	277.244
esigibili entro l'esercizio successivo	145.892		277.244
esigibili oltre l'esercizio successivo			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		175.705	147.174
esigibili entro l'esercizio successivo	175.705		147.174
esigibili oltre l'esercizio successivo			
14) Altri debiti		361.261	373.666
esigibili entro l'esercizio successivo	361.261		373.666
esigibili oltre l'esercizio successivo			
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>5.287.204</b>	<b>6.464.549</b>



	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>			
Ratei e risconti passivi		28.479	166.510
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>28.479</b>	<b>166.510</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>7.509.549</b>	<b>8.691.558</b>

## Conto Economico

	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		22.021.836	21.574.862
5) Altri ricavi e proventi		839.402	3.003.114
Contributi in conto esercizio	343.147		1.458.382
Ricavi e proventi diversi	496.255		1.544.732
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>22.861.238</b>	<b>24.577.976</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		78.683	86.064
7) Costi per servizi		17.363.650	18.495.775
8) Costi per godimento di beni di terzi		141.132	113.764
9) Costi per il personale		3.843.410	3.338.444
a) Salari e stipendi	2.767.018		2.393.607
b) Oneri sociali	864.905		764.453
c) Trattamento di fine rapporto	211.487		180.384
10) Ammortamenti e svalutazioni		341.860	220.559
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	85.054		63.463
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	248.912		143.999
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	7.894		13.097
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(10.676)	
12) Accantonamenti per rischi			600.000
14) Oneri diversi di gestione		1.298.602	1.374.828
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>23.056.661</b>	<b>24.229.434</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>(195.423)</b>	<b>348.542</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari		154.071	82.338
d) Proventi diversi dai precedenti	154.071		82.338



	Parziali 2012	Totali 2012	Esercizio 2011
da altre imprese	154.071		82.338
17) Interessi ed altri oneri finanziari			(533)
verso altri			(533)
17-bis) Utili e perdite su cambi		(1.548)	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>		<b>152.523</b>	<b>81.805</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi straordinari		78.144	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		
Altri proventi straordinari	78.142		
21) Oneri straordinari			(55)
Altri oneri straordinari			(55)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21)</b>		<b>78.144</b>	<b>(55)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)</b>		<b>35.244</b>	<b>430.292</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		<b>22.844</b>	<b>245.737</b>
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	94.547		425.444
Imposte differite sul reddito d'esercizio	(93.325)		8.693
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	21.622		(188.400)
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>12.400</b>	<b>184.555</b>

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

Per il Consiglio di Amministrazione,

Il Presidente - Valter Hartsarich




**MU  
VE****Fondazione  
Musei  
Civici  
Venezia**

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

## Nota Integrativa Bilancio al 31/12/2012

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 € 12.400 dopo lo stanziamento di ammortamenti per € 341.860, imposte correnti per € 94.574, imposte anticipate per € (21.622) ed imposte differite per € (93.325).

### Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2012.

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 secondo quanto disposto dal Codice Civile.

### 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.

WA

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/Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni/20%
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni/20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni/10%
Interventi di manutenzioni straordinarie su immobili in concessione dal Comune di Venezia	14 anni/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 dell'Organo di controllo 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	Periodo/Aliquote %
Impianti e macchinari	4 anni/25 %
Attrezzature industriali e commerciali	7 anni/15%
Computer, televisori, e apparecchiature elettroniche	5 anni/20%
Arredamento	7 anni/15 %
Mobili d'ufficio	9 anni/12 %
Motore barca	4 anni/25%
Libri acquistati dalle biblioteche	10 anni/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.

La Fondazione è tenuta al mantenimento, alla tutela e alla conservazione del patrimonio, ottenuto con il fondo di dotazione al momento della costituzione.

## 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.

### 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.

### 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, relativi a quei dipendenti che ne hanno fatto richiesta.

### 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.

## Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi per servizi sono riconosciuti al momento di effettuazione e conclusione della prestazione.

## Imposte sul Reddito

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale.

Lo stanziamento delle imposte sul reddito è esposto nello Stato Patrimoniale alla voce Crediti tributari nel caso di maggiori acconti pagati rispetto all'effettivo debito di imposta di competenza del periodo o nei Debiti tributari in caso contrario.

Le imposte, differite o anticipate, sono calcolate sulle differenze temporanee tra i valori patrimoniali iscritti in bilancio ed i corrispondenti valori riconosciuti ai fini fiscali. Le imposte anticipate sono iscritte solo in presenza della ragionevole certezza della loro recuperabilità.

Le imposte anticipate e le imposte differite sono compensate, se ne ricorrono i presupposti, ed il saldo di compensazione è iscritto nella voce "Crediti per imposte anticipate" dell'attivo circolante, se attivo, o nella voce "Fondi per imposte, anche differite", se passivo.

Le relative imposte anticipate e differite sono indicate nel Conto Economico nella voce "Imposte sul reddito dell'esercizio".

## 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 € 85.054, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 647.050.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle tabelle delle pagine seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>							
	Costi di impianto e di ampliamento	78.371	78.371	28.535	-	-	106.906
	F.do amm.to costi di impianto e ampliament.	-	37.012-	-	-	15.674	52.686-
	Arrotondamento						1-
<b>Totale</b>		<b>78.371</b>	<b>41.358</b>	<b>28.535</b>	<b>-</b>	<b>15.674</b>	<b>54.219</b>
<i>Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno</i>							
	Software di proprieta' capitalizzato	99.061	99.061	9.299	-	-	108.360
	F.do amm.to sw di proprieta' capitalizz.	-	24.603-	-	-	21.554	46.157-
<b>Totale</b>		<b>99.061</b>	<b>74.458</b>	<b>9.299</b>	<b>-</b>	<b>21.554</b>	<b>62.203</b>
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>							
	Concessioni e licenze	8.734	8.734	10.400	-	-	19.134
	F.do ammortamento concessioni e licenze	-	873-	-	-	1.913	2.786-
	Arrotondamento						1-
<b>Totale</b>		<b>8.734</b>	<b>7.861</b>	<b>10.400</b>	<b>-</b>	<b>1.913</b>	<b>16.347</b>
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>							
	Altre immobilizz. immateriali in corso	-	-	11.966	-	-	11.966
<b>Totale</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.966</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.966</b>
<i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>							
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	313.513	313.513	298.002	-	-	611.515
	F.do amm.to spese di manut.beni di terzi	-	55.590-	-	-	53.611	109.201-
	Arrotondamento						1
<b>Totale</b>		<b>313.513</b>	<b>257.923</b>	<b>298.002</b>	<b>-</b>	<b>53.611</b>	<b>502.315</b>

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 altre immobilizzazioni immateriali include le spese di manutenzioni riferite ai lavori eseguiti presso le sedi museali.

In particolare le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono principalmente al riallestimento sale Imperiali Museo Correr e adeguamento locali uso ufficio per Euro 111.401, nuova illuminazione percorso espositivo Palazzo Ducale e Palazzo Mocenigo per Euro 36.508 oltre a restauro di collezioni per Euro 85.485.

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.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Costi di impianto e di ampliamento	78.371	41.358	28.535	-	15.674	-	54.219
Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	99.061	74.458	9.299	-	21.554	-	62.203
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.734	7.861	10.400	-	1.913	1-	16.347
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	11.966	-	-	-	11.966
Altre immobilizzazioni immateriali	313.513	257.923	298.002	-	53.611	1	502.315
<b>Totale</b>	<b>499.679</b>	<b>381.601</b>	<b>358.202</b>	<b>-</b>	<b>92.752</b>	<b>-</b>	<b>647.050</b>

### Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 2.053.039 i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 474.990.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle tabelle delle pagine seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>Impianti e macchinario</i>							
	Altri impianti e macchinari	104.379	104.379	25.341	-	-	129.720
	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-	13.171-	-	-	23.265	36.436-
<b>Totale</b>		<b>104.379</b>	<b>91.208</b>	<b>25.341</b>	<b>-</b>	<b>23.265</b>	<b>93.284</b>
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>							
	Attrezzatura varia e minuta	199.911	199.911	98.475	-	-	298.386

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	24.496-	-	-	37.959	62.455-
<b>Totale</b>		<b>199.911</b>	<b>175.415</b>	<b>98.475</b>	<b>-</b>	<b>37.959</b>	<b>235.931</b>
<i>Altri beni materiali</i>							
	Mobili e arredi	814.631	814.631	387.883	-	-	1.202.514
	Macchine d'ufficio elettroniche	94.311	94.311	25.789	-	-	120.100
	Autoveicoli	3.250	3.250	-	-	-	3.250
	Altri beni materiali	77.384	77.384	4.280	-	-	81.664
	Altri beni materiali	181.880	181.880	35.523	-	-	217.403
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	96.784-	-	-	155.629	252.413-
	F.do amm. macchine d'ufficio elettroniche	-	27.873-	-	-	21.795	49.668-
	F.do ammortamento autoveicoli	-	2.228-	-	-	812	3.040-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	12.955-	-	-	15.905	28.860-
	Fondo ammortamento altri beni materiali	-	24.045-	-	-	18.071	42.116-
<b>Totale</b>		<b>1.171.456</b>	<b>1.007.570</b>	<b>453.476</b>	<b>-</b>	<b>212.213</b>	<b>1.248.834</b>

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Arrotondamento	Consist. Finale
Impianti e macchinario	104.379	91.208	25.341	-	23.265	-	93.284
Attrezzature industriali e commerciali	199.911	175.415	98.475	-	37.959	-	235.931
Altri beni materiali	1.171.456	1.007.570	453.476	-	212.213	1	1.248.834
<b>Totale</b>	<b>1.475.747</b>	<b>1.274.193</b>	<b>577.292</b>	<b>-</b>	<b>273.437</b>	<b>1</b>	<b>1.578.049</b>

### Movimenti delle Immobilizzazioni Finanziarie

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

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Riclassifica	Consist. Finale
Partecipazioni in imprese controllate	50.000	50.000	-	50.000	50.000
<b>Totale</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>-</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

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.

In data 11 dicembre 2012 la società SMINT SRL è stata posta in liquidazione, successivamente con atto notarile del 28 dicembre 2012 l'azienda è stata ceduta alla Fondazione Musei civici con effetti dal 1 gennaio 2013, tale operazione essendo avvenuta a meri valori contabili non ha richiesto alcun corrispettivo a titolo di avviamento.

Le partecipazioni in imprese controllate non rappresentando più un investimento duraturo e strategico da parte della Fondazione sono state riclassificate tra le attività finanziarie correnti alla voce C III 1).

Nella Relazione sulla Gestione sono riportati i principali dati del bilancio della controllata, che evidenziano un Patrimonio Netto pari a circa € 92.154 comprensivo del risultato positivo d'esercizio pari a circa € 37.975.

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	3.203.378	1.985.634	1.217.744-	38-
Crediti verso imprese controllate	34.016	37.975	3.959	12
Crediti tributari	65.928	246.674	180.746	274
Imposte anticipate	189.802	252.673	62.871	33
Crediti verso altri	1.209.601	111.631	1.097.970-	91-
<b>Totale</b>	<b>4.702.725</b>	<b>2.634.587</b>	<b>2.068.138-</b>	<b>44-</b>

Tra i "crediti verso clienti" si evidenzia un credito per fatture da emettere di € 864.552 di cui € 800.000 maturati nell'esercizio 2011 nei confronti di ENI ed il residuo verso altri.

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 dai maggiori acconti IRES 2012 ed IRAP 2012 rispettivamente di € 105.326 e 49.009 nonché per € 78.142 relativo al credito IRES richiesto a rimborso dalla Fondazione per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (articolo 2, comma 1-quater, Decreto legge n.201/2011); il residuo per crediti verso erario per ritenute subite.

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 € 105.368. Tali crediti si sono generati da attività svolte nel 2010 e saranno incassati nel corso del 2013.

L'adeguamento al 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	Totale
Saldo al 31/12/2009	2.000
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	3.744
Saldo al 31/12/2010	5.744
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	13.097
Saldo al 31/12/2011	18.841
Utilizzo nell'esercizio	
Accantonamento esercizio	7.894
Saldo al 31/12/2012	26.735

## 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	1.877.283	1.802.695	74.588-	4-
Denaro e valori in cassa	142.367	145.455	3.088	2
<b>Totale</b>	<b>2.019.650</b>	<b>1.948.150</b>	<b>71.500-</b>	<b>4-</b>

## Ratei e Risconti attivi

Non sussistono, al 31/12/2012, 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	-	4.943	4.943	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Risconti attivi	263.391	610.718	347.327	132
	Arrotondamento	1-	-	1	
	<b>Totale</b>	<b>263.390</b>	<b>615.661</b>	<b>352.271</b>	

La voce risconti attivi è costituita essenzialmente da quote di costi già sostenuti ma di competenza dell'esercizio successivo relativi alle mostre che si concludono nel 2013 (Francesco Guardi 1712-1793, Fortuny e Wagner, Trame di moda, Castellani-Ucker, Vetro Murrino, Gioielli. Le Murrine).

### Patrimonio Netto

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondo di dotazione	500.000	-	-	500.000	-	-
Riserva straordinaria	18.834	-	-	18.834	-	-
Riserva per differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-	1	-	1	1	-
Varie altre riserve	323.594	184.554	-	508.148	184.554	57
Utile (perdita) dell'esercizio	184.555	12.400	184.555	12.400	172.155-	93-
<b>Totale</b>	<b>1.026.983</b>	<b>196.955</b>	<b>184.555</b>	<b>1.039.383</b>	<b>12.400</b>	<b>1</b>

Il Fondo di dotazione è strettamente vincolato al perseguimento dei fini statutari della Fondazione ed è pertanto definito "patrimonio intangibile". Venuto meno il diritto di usufrutto sull'immobile denominato Cà Corner della Regina, parte del Fondo di dotazione, il Comune di Venezia, con Delibera di Consiglio Comunale n° 107 del 21.12.2012, ha avviato il procedimento per il conferimento in usufrutto dal 2013 di una serie di immobili di proprietà del Comune stesso alla Fondazione Musei Civici. Il procedimento si perfezionerà nel corso del 2013.

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	9.354	522	8.832-	94-
Altri fondi	607.000	531.141	75.859-	12-

Descrizione	Consist. iniziale	Consist. finale	Variaz. Assoluta	Variaz. %
<b>Totale</b>	616.354	531.663	84.691-	14-

Tra i fondi per imposte, sono iscritte, inoltre, passività per imposte differite per € 522 relative a differenze temporanee tassabili, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

Gli altri fondi includono l'accantonamento per la realizzazione di progetti finalizzati alla valorizzazione dei beni in concessione, approvati dal Consiglio di Amministrazione, relativi al riallestimento del Museo Correr, al netto dell'utilizzo dell'esercizio per € 68.859, nonché per contenziosi in atto con rischi di possibili passività potenziali.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
Trattamento Di Fine Rapporto Di Lavoro Subordinato	417.164	211.487	5.831-	622.820
<b>Totale</b>	417.164	211.487	5.381-	622.820

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. %
Debiti verso fornitori	5.666.465	4.538.738	1.127.727-	20-
Debiti verso imprese controllate	-	65.608	65.608	-
Debiti tributari	277.244	145.892	131.352-	47-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	147.174	175.705	28.531	19
Altri debiti	373.666	361.261	12.405-	3-
<b>Totale</b>	6.464.549	5.287.204	1.177.345-	18-

I "Debiti verso fornitori" ammontano ad € 4.538.738 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 € 2.485.810 per fatture da ricevere da fornitori terzi al netto di Note di credito da ricevere pari ad € 23.329, il residuo per debiti verso fornitori per € 1.280.496 e il residuo di debiti verso il Comune di Venezia per € 749.166.

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 ritenute su redditi di lavoro autonomo e dipendente per complessivi € 135.740, il residuo per altri tributi.

I "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale" sono costituiti essenzialmente da debiti verso INPS per € 109.625 ed € 63.325 per debiti verso INPDAP-INADEL.

La voce "Debiti verso altri" è costituita per la maggior parte da debiti verso dipendenti per € 300.744 e debiti verso la Soprintendenza per € 59.751.

## Ratei e Risconti passivi

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono al 31/12/2012, 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	4.196	10.205	6.009	143
	Risconti passivi	162.315	18.274	144.041-	89-
	Arrotondamento	1-	-	1	
	<b>Totale</b>	<b>166.510</b>	<b>28.479</b>	<b>138.031-</b>	

La voce risconti passivi è costituita essenzialmente da ricavi, non ancora maturati ma che hanno già avuto la loro manifestazione finanziaria, relativi a mostre ed eventi che si concludono o hanno luogo nel 2013.

## Partecipazioni in imprese controllate e collegate

### Partecipazioni in imprese controllate

Le attività finanziarie iscritte nell'attivo circolante, sono costituite dalla partecipazione totalitaria della Fondazione al capitale sociale della SMINT - SERVIZI MUSEALI INTEGRATI S.R.L. in Liquidazione, costituita il 29/05/2009.

Descrizione	Costo storico	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	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>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. in Liquidazione	Venezia - San Marco, 52	50.000	92.154	37.975	100,000	50.000

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

La società è stata messa in liquidazione in data 28 dicembre 2012

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

La partecipazione presente in bilancio non è stata iscritta ad un valore superiore al suo "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
<b>Crediti verso clienti</b>	1.985.634	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.185.634	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	800.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso imprese controllate</b>	37.975	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	37.975	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti tributari</b>	246.674	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	168.532	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	78.142	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Imposte anticipate</b>	252.673	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	-	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	252.673	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Crediti verso altri</b>	<b>111.631</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	111.631	-	-	-
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
<b>Debiti verso fornitori</b>	<b>4.538.738</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.538.738	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	<b>65.608</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	65.608	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti tributari</b>	<b>145.892</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	145.892	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>175.705</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	175.705	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	<b>361.261</b>	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	361.261	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

## Effetti delle variazioni nei cambi valutarî

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
<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	1	1	-

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Totale</i>			1	1	-
<i>Varie altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	508.148	508.148	-
<i>Totale</i>			508.148	508.148	-
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
<i>Totale Composizione voci PN</i>			1.026.983	526.983	500.000
<i>Totale</i>			-	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			-	-	-

**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
<b>Saldo iniziale al 1/01/2010</b>	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 capitale	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	17.101-	17.101-
- Altre variazioni	-	-	1	-	17.101	-	17.102



	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
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	-	323.594	323.594
<b>Saldo finale al 31/12/2010</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.834</b>	<b>323.594</b>	<b>842.428</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2011</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.834</b>	<b>323.594</b>	<b>842.428</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	18.834	2-	323.594	18.834-	323.594-	2-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	-	184.555	184.555
<b>Saldo finale al 31/12/2011</b>	<b>500.000</b>	<b>18.834</b>	<b>2-</b>	<b>323.594</b>	<b>-</b>	<b>184.555</b>	<b>1.026.981</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2012</b>	<b>500.000</b>	<b>18.834</b>	<b>2-</b>	<b>323.594</b>	<b>-</b>	<b>184.555</b>	<b>1.026.981</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>							
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>							
- Copertura perdite	-	-	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	3	184.554	-	184.555-	2
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	-	-	12.400	12.400
<b>Saldo finale al 31/12/2012</b>	<b>500.000</b>	<b>18.834</b>	<b>1</b>	<b>508.148</b>	<b>-</b>	<b>12.400</b>	<b>1.039.383</b>

## 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, né 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 2012	Importo 2011
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		22.021.836	21.574.862
	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	22.021.836	21.574.862
Altri ricavi e proventi		839.402	3.003.114
	<i>Contributi in conto esercizio</i>	343.147	1.458.382
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	496.255	1.544.732
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>22.861.238</b>	<b>24.577.976</b>

Tra i ricavi delle vendite figurano € 338.690 relativi a sponsorizzazioni.

Tra gli altri ricavi e proventi, configurano € 123.336 relativi a trasferimenti Legge Speciale effettuati dal Comune di Venezia; L'importo relativo al 2012 è in misura notevolmente minore rispetto al 2011 in ragione del completamento di alcuni interventi nelle sedi museali che hanno beneficiato di stanziamenti a valere su impegni finanziari del Comune in via di esaurimento.

Il residuo è relativo ad altri ricavi o contributi.

## Costi della produzione

Si riporta di seguito il dettaglio dei principali costi per servizi che ammontano a complessivi € 17.363.650:

Descrizione	Dettaglio	Importo 2012	Importo 2011
	<i>Servizi museali</i>	9.994.972	9.427.129
	<i>Servizi di pulizia e di vigilanza</i>	1.362.444	1.730.940

Descrizione	Dettaglio	Importo 2012	Importo 2011
	<i>Riscaldamento ed energia elettrica</i>	735.757	599.333
	<i>Allestimenti</i>	249.302	289.392
	<i>Assicurazioni</i>	323.235	66.370
	<i>Interventi di manutenzione su Cà Corner della Regina</i>		812.500
	<i>Manutenzioni ordinarie su beni in comodato</i>	231.991	610.923
	<i>Trasferimenti Comune Legge Speciale</i>	123.336	1.284.363
	<i>Consulenze tecniche</i>	284.589	269.667
	<i>Convenzione MIBAC</i>	506.097	538.779
	<i>Altri costi per servizi</i>	3.551.927	2.866.379
<b>Totale costi per servizi</b>		<b>17.363.650</b>	<b>18.495.775</b>

Nel 2012 le variazioni più rilevanti rispetto al 2011 riguardano la gestione dei Servizi museali, che sono dovute ad ampliamenti dei percorsi museali (es. nuove sale espositive al Museo Correr), all'aumento dei ricavi di bigliettazione ed il conseguente aumento dell'aggio nonché alle attività straordinarie svolte (es. progetti espositivi più impegnativi). I costi per le utenze sono aumentati in ragione di maggiori spazi espositivi e delle condizioni atmosferiche poco favorevoli verificatesi nel corso dell'anno, in particolare in inverno. La variazione dei costi per assicurazioni è da attribuirsi al numero maggiore di progetti espositivi ed al valore medio più alto delle opere esposte.

## Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

La società controllata SMINT SRL in data 11 dicembre 2012 ha provveduto alla distribuzione di parte della riserva di utili erogando quindi alla Fondazione un dividendo di complessivi € 79.394

## Suddivisione interessi ed altri oneri finanziari

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile iscritti in bilancio.

## 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

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

L'ammontare pari ad € 78.142 è relativo alla sopravvenienza attiva derivante dall'IRES richiesta a rimborso dalla Fondazione per mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato (articolo 2, comma 1-quater, Decreto legge n.201/2011) per gli anni 2008 – 2011.

### Oneri straordinari

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

## Imposte correnti 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%

### Fiscalità Differita Ires

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
Acc.to F.do Rischi ed Oneri	600.000	165.000	531.141	146.064
minori ammortamenti	5.100	1.402	5.100	1.402
Perdite fiscali 2012	-	-	307.246	84.493
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>605.100</i>	<i>166.402</i>	<i>843.487</i>	<i>231.959</i>
<b>Imposte differite</b>				
Dividendi su cointeresse	34.016	9.354	1.899	522



	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<i>Totale imposte differite</i>	34.016	9.354	1.899	522
<b>Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE</b>				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	571.084	157.048	841.588	231.437
Effetto netto sul risultato d'esercizio		156.307		74.389
Effetto netto sul patrimonio netto	-	155.646	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

### Fiscalità Differita Irap

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
Acc.to F.do Rischi ed Oneri	600.000	23.400	531.141	20.714
minori ammortamenti	-	-	-	-
Perdite fiscali 2012	-	-	-	-
<i>Totale imposte anticipate</i>	600.000	23.400	531.141	20.714
<b>Imposte differite</b>				
Dividendi su cointeresse	-	-	-	-
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	-	-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	600.000	23.400	531.141	20.714
Effetto netto sul risultato d'esercizio		23.400		2.686-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				



## 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	35.244	
Aliquota teorica (%)	27,50	
Imposta IRES	9.692	
Saldo valori contabili IRAP		2.493.139
Aliquota teorica (%)		3,90
Imposta IRAP		97.232
Differenze temporanee imponibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-	-
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee imponibili</i>	-	-
Differenze temporanee deducibili		
- Incrementi	-	-
- Storno per utilizzo	-68.859	-68.859
- Escluse	-	-
<i>Totale differenze temporanee deducibili</i>	-68.859	-68.859
<i>Var.ni permanenti in aumento</i>	73.260	-
<i>Var.ni permanenti in diminuzione</i>	-346.891	-
Totale imponibile	-307.246	2.424.280
Utilizzo perdite esercizi precedenti	-	-
Altre variazioni IRES	-	-
Valore imponibile minimo	-	-
Deduzione per capitale investito	-	-
<i>Altre deduzioni rilevanti IRAP</i>	-	-
Totale imponibile fiscale	-307.246	2.424.280

	IRES	IRAP
Totale imposte correnti reddito imponibile	-	94.547
Aliquota effettiva (%)	-	3,79

Nel corso del 2012 la Fondazione è stata oggetto di una verifica fiscale avviata a seguito di un controllo effettuato presso la società che ha gestito i servizi museali in appalto fino al febbraio 2010. La Fondazione è subentrata al contratto avviato dal Comune di Venezia nel 2004. nel corso della verifica è stata ipotizzata un'applicazione non corretta dell'esenzione IVA alle fatture per servizi museali emesse dalla società appaltatrice. L'ipotesi formulata dalla verifica configurerebbe una violazione di tipo formale per omessa auto regolarizzazione delle fatture emesse. E' importante tuttavia sottolineare come un procedimento analogo avviata nei confronti dell'Amministrazione comunale, che per prima ha gestito l'appalto nel quadro del medesimo contratto, abbia portato all'archiviazione dello stesso.

## Numero medio dipendenti

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

Dipendenti	2012	2011
Dirigenti	4	3
Impiegati	74	70
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. Nel corso del 2012 non è stato rinnovato il CCNL Federculture sotto il profilo economico e giuridico. La motivazione principale è legata alle prescrizioni del D.L. 95/2012 che limitano i trasferimenti dagli enti pubblici ai soggetti che applicano il CCNL, con evidenti ricadute sui rinnovi contrattuali. Tale situazione si ripropone verosimilmente anche per l'anno 2013, secondo le indicazioni fornite dalle delegazioni trattanti.

## 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	60.000
Sindaci:	28.338	28.803

Si precisa inoltre che l'attività di revisione volontaria del bilancio al 31 dicembre 2012 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 Codice 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.

Come detto in precedenza, la Fondazione ha deciso in data 11 dicembre 2012 di porre in liquidazione la società SMINT SRL., al fine di ottemperare alle indicazioni fornite dalla Giunta Comunale, che con Atto di indirizzo ha stabilito di procedere ad un progetto di riassetto Societario delle società controllate del Comune di Venezia, e delle loro controllate/partecipate, al fine di migliorare l'efficienza della governance societaria. Successivamente con atto del Notaio Carlo Candiani in Venezia del 28 dicembre 2012 l'azienda è stata ceduta alla Fondazione Musei civici con effetti dal 1 gennaio 2013.

## 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.

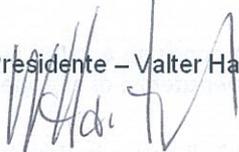
## Considerazioni finali

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 31/12/2012 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	31.12.2012	31.12.2011
Utile dell'esercizio	12.400	184.555
Ammortamenti dell'esercizio	333.966	207.462
Svalutazioni immobilizzazioni	0	0
Accantonamento / Utilizzo fondi per rischi e oneri	(84.691)	615.693
Accantonamento / Utilizzo fondo trattamento fine rapporto	205.656	163.942
Rettifiche	0	0
<b>Flusso monetario del risultato corrente (autofinanziamento)</b>	<b>467.331</b>	<b>1.171.652</b>
Rimanenze	(36.052)	0
Variazione crediti commerciali e diversi	2.068.138	(1.912.179)
Variazioni delle attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
Variazioni deri ratei e risconti attivi	(352.271)	(246.574)
Variazioni dei debiti finanziari, commerciali e diversi entro e oltre i 12 mesi	(1.177.345)	1.225.077
Variazioni deri ratei e risconti passivi	(138.031)	143.833
Arrotondamenti da contegi	2	(2)
<b>Flusso monetario del capitale d'esercizio</b>	<b>364.441</b>	<b>(789.845)</b>
<b>Flusso monetario da attività dell'esercizio</b>	<b>831.772</b>	<b>381.807</b>
Investimenti e disinvestimenti:		
- Immobilizzazioni immateriali	(350.504)	(213.545)
- Immobilizzazioni materiali	(552.768)	(776.759)
- Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Flusso monetario da attività di investimento e disinvestimento</b>	<b>(903.272)</b>	<b>(990.304)</b>
Apporti di capitale		
Rimborso di capitale - riduzione riserve		
Deividendi / copertura perdite		
Altri variazioni del capitale		
<b>Flusso monetario del capitale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Flusso monetario netto del periodo</b>	<b>(71.500)</b>	<b>(608.497)</b>
Disponibilità monetaria iniziale	2.019.650	2.628.147
Disponibilità monetaria finale	1.948.150	2.019.650
<b>Flusso monetario netto del periodo</b>	<b>(71.500)</b>	<b>(608.497)</b>



**Fondazione  
Musei Civici di Venezia**

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

—  
[www.visitmuve.it](http://www.visitmuve.it)  
—

