

Immobilizzazioni finanziarie

Tale voce afferisce il valore della polizza collettiva a suo tempo stipulata con INA-Assitalia a garanzia del Fondo TFR per il personale dipendente; nel corso dell'esercizio si è verificata la seguente movimentazione:

saldo all'1/1	3,439
rimborsi effettuati	0
rivalutazione	156
saldo al 31/12	<u>3.595</u>

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Tale voce a fine esercizio è così composta:

Verso clienti	2.402
Verso Enti pubblici	2.054
Verso l'Erario per IVA e IRAP a credito	3.478
Verso Soci in c/ gestione 2003/2005	3.173
	<u>11.107</u>

I crediti vengono indicati al netto del fondo svalutazione crediti genericamente quantificato in € 192 mila. E così movimentato nell'anno 2004:

saldo al 1-1-2004	394
utilizzi	(202)
saldo al 31/12/2004	192

L'importo "Verso Enti pubblici" si riferisce al saldo dei contributi ordinari 2004 del Ministero per i Beni e le Attività Culturali, della Regione Veneto, del Comune di Venezia, al saldo di contributi per attività svolta in collaborazione con il Comune di Padova.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Al 31 dicembre 2004 tale raggruppamento di complessivi € 257 mila è costituito da un risconto attivo relativo al pagamento anticipato di costi di allestimento della produzione "Roi de Latore" realizzata nei mesi di dicembre 2004 - gennaio 2005.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

La movimentazione delle poste componenti il Patrimonio netto è la seguente:

	patrimonio disponibile	riserva indisponibile	utili (perdite) a nuovo	utili (perdite) dell'esercizio	totale
Saldi al 31/12/2003	1.321	44.870	-973	-879	44.339
Apporto al capitale da Soci pubblici	-	-	-	-	0
Apporto al capitale da Soci privati	-	-	-	-	0
Destinazione utile (perdite)	-	-	-879	879	0
Risultato d'esercizio 2004	-	-	-	-3.872	-3.872
Saldi al 31/12/2004	1.321	44.870	-1.852	-3.872	40.467

La formazione della "Riserva indisponibile" è conseguente l'iscrizione fra le immobilizzazioni immateriali dell'attivo del "Diritto d'uso illimitato degli immobili", non assoggettato ad ammortamento, al fine di evidenziare l'inutilizzabilità di tale importo.

Non vi è stato alcun apporto al patrimonio determinato dall'entrata di nuovi soggetti privati, ai sensi dell'art. 6 del D.L.vo 367/1996.

Fondi per rischi e oneri

La composizione ed i movimenti di tali fondi sono i seguenti:

	consistenza al 1/1	accantonamenti	riduzione	utilizzi	consistenza al 31/12
Accantonamento per contenzioso legale	220	-	(145)	-	75
Fondo ad estinzione FIP	383	-	-	(35)	348
	<u>603</u>	<u>-</u>	<u>(145)</u>	<u>(35)</u>	<u>423</u>

Non viene indicato il fondo svalutazione crediti, ammontante a 192 mila Euro, in quanto lo stesso viene posto in diminuzione dei crediti.

Il fondo per far fronte alle obbligazioni in essere con ex dipendenti del teatro che hanno maturato il diritto a percepire una "integrazione di pensione" (obbligazioni che discendono dal "Fondo Integrazione Pensioni" soppresso con Decreto 4 luglio 1978 del Commissario Straordinario dell'E.A.Teatro La Fenice che ha fatti salvi i diritti acquisiti) è stato aggiornato con il conteggio attuariale sulle persone tuttora beneficiarie del Fondo.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

La movimentazione avvenuta nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

fondo all'1/1/2003	7072
somme liquidate nell'esercizio	-410
accantonamento anno 2003	948
imposta sostitutiva	-77
	<u>7.533</u>

A fronte di tale passività esiste una polizza assicurativa il cui valore, al 31 dicembre 2004, ammonta a 3,60 milioni di Euro, iscritta tra le immobilizzazioni finanziarie.

DEBITI

La composizione della voce è la seguente:

verso banche	8.715
verso altri finanziatori	3.319
verso fornitori	5.765
tributari	746
verso Istituti previdenziali	664
verso il personale e altri	840
	<u>20.049</u>

Debiti verso banche

E' rappresentato dal conto acceso presso la Tesoreria della Cassa di Risparmio di Venezia. Su tale conto, che è l'unico intestato alla Fondazione, confluiscono tutte le movimentazioni di cassa.

Debiti verso altri finanziatori

Concerne un debito nei confronti del Comune di Venezia per anticipazioni di cassa a suo tempo concesse. Il rimborso di detto debito – improduttivo di interessi – è stato sospeso, in accordo con l'Amministrazione Comunale, dopo l'incendio del Teatro La Fenice.

Debiti tributari e previdenziali

Sono quelli verso l'Erario ed Istituti previdenziali che afferiscono principalmente alle ritenute e ai contributi sugli stipendi del mese di dicembre 2004.

Altri debiti

Sono costituiti prevalentemente dal debito verso il personale e comprendono le retribuzioni del mese di dicembre 2004 del personale aggiunto, i ratei per la 14^a mensilità, il premio di produzione e le ferie maturate .

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Tale voce comprende:

- l'importo di 1,564 milioni di Euro riferito alle quote di abbonamento riscosse nell'anno 2004 e di competenza dell'esercizio 2005;
- l'importo di 920 mila Euro pari ai contributi deliberati dai Soci privati quale quota dell'anno 2005;

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2004.

Anche per il conto economico sono esposti, quale raffronto, i dati afferenti il precedente bilancio 2003

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	2004	2003
Vendita di botteghino	3.005	2.342
Vendita di programmi e pubblicazioni	73	60
Vendita di pubblicità	128	584
Vendita di materiali fuori uso	211	14
Incisioni e trasmissioni radiotelevisive	245	171
Noleggio locali	172	2
Noleggio allestimenti	15	59
Altri proventi	470	1.281
	<u>4.319</u>	<u>4.513</u>

La voce "altri proventi" comprende i proventi derivanti dallo svolgimento di attività decentrata in Italia e all'estero.

Altri ricavi e proventi

Recuperi e rimborsi diversi	129	267
Sopravvenienze attive	421	697
Altri ricavi	156	23
	<u>706</u>	<u>987</u>
Contributo dello Stato (FUS)	17.292	18.567
Contributo dello Stato per attività Archivio Storico	186	0
Altri contributi pubblici	49	0
Contributi della Regione Veneto	1.380	1.056
Contributi del Comune di Venezia	4.374	3.962
Contributi da privati	3.003	2.240
	<u>26.284</u>	<u>25.825</u>

Le sopravvenienze attive derivano da vari minori accertamenti di debito.

Il contributo dello Stato è quello derivante dal riparto del FUS previsto dal regolamento di cui al decreto 10 giugno 1999, n°239.

Il contributo della Regione Veneto è determinato da specifico provvedimento legislativo regionale.

Il contributo del Comune di Venezia è comprensivo del "contributo/rimborso" erogato a fronte del costo dell'affitto dei magazzini di Porto Marghera messi a disposizione in sostituzione di quelli ubicati a Forte Marghera e sulla statale Romea.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per acquisti di materie prime

I "Costi per acquisti di materie prime" sono analiticamente esposti nel seguente prospetto:

	2004	2003
Legname	15	19
Ferramenta	24	24
materiale elettrico e fonico	78	124
materiale scenico	96	73
materiale di attrezzeria	23	16
materiale di sartoria	5	54
materiale musicale	19	1
programmi di sala	123	63
manifesti, locandine, dépliant	150	193
cancelleria, stampati e materiali d'uso per macchine	26	27
altro materiale di consumo	154	127
	<u>713</u>	<u>721</u>

Costi per servizi

I "costi per servizi" sono:

	2004	2003
PER SERVIZI E MANUTENZIONI:		
Servizi promozionali, pubblicità, inserzioni, affissioni	109	335
Servizi grafici e fotografici	71	39
Servizi per registrazioni e riprese audiovideo	7	6
Servizi per sopratitoli, traduzioni e interpretariato	96	60
Servizi di trasporto e facchinaggio	994	830
Servizi di pulizia	388	293
Servizi di manutenzione e gestione locali e impianti	625	994
Servizio sicurezza e antincendio	625	530
Consulenze per servizio stampa e relazioni esterne	66	129
Redazione saggi musicologici per libretti programma	51	42
Consulenze artistiche	170	106
Consulenze e spese legali, fiscali, amministrative e tecniche	169	97
Servizi per studi, convegni, ricerche, concorsi	62	35
Servizio trucco e parrucchieri	158	101
Servizio calzoleria	1	10
Servizio accordatura e manutenzione strumenti musicali	29	58
Altri servizi	948	667
Servizio di manutenzione beni mobili e attrezzi	176	35
Servizi per viaggi e ospitalità	440	467

	2004	2003
PER UTENZE:		
Utenze elettriche	201	165
utenze acqua	10	9
utenze gas	150	249
utenze telefoniche e postelegrafoniche	211	150
PER IL PERSONALE SCRITTURATO:		
Cachet e rimborsi a Direttori	1405	946
Cachet e rimborsi a compagnie di canto	2.603	2.795
Cachet e rimborsi a solisti	32	21
Cachet e rimborsi a registi, scenografi, costumisti	1011	710
Cachet e rimborsi a complessi ospiti	81	675
Compensi a comparse e figuranti	374	236
Compensi altro personale artistico	775	734
Oneri sociali	630	743
	<u>12.668</u>	<u>12.267</u>

Costi per godimento beni di terzi

Sono così composti:

	2004	2003
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI:		
Noleggio scene	208	172
Noleggio costumi	755	333
Noleggio attrezzeria	73	20
noleggio materiale teatrale	72	46
Noleggio di materiali e strumenti musicali	104	92
Fitto locali	211	197
Altri noleggi e utenze	0	1
	<u>1423</u>	<u>861</u>

e rappresentano costi di noleggio di materiale attinente l'attività teatrale e canoni di locazione di unità immobiliari strumentali.

Il "fitto locali" è comprensivo del costo per l'utilizzo del magazzino di porto Marghera il cui canone di affitto è stato rimborsato dal Comune di Venezia.

Costi per il personale

Il costo del personale è così analiticamente composto:

	2004	2003
PER IL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO:		
salari e stipendi personale artistico	6.621	6.363
salari e stipendi personale amministrativo	2.042	1.924
salari e stipendi personale tecnico	2.333	2.196
prestazioni speciali e straordinarie	359	172
trattamento di missione e indennità di trasferta	222	338
oneri sociali	2.642	2.527
trattamento di fine rapporto	947	857
PER IL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO:		
salari e stipendi personale artistico	959	758
salari e stipendi personale amministrativo	448	410
salari e stipendi personale tecnico	362	192
compensi a personale con contratto professionale	139	225
compensi a personale serale	244	158
prestazioni speciali e straordinarie	24	28
trattamento di missione e indennità di trasferta	60	39
oneri sociali	503	353
	<u>17.905</u>	<u>16.540</u>

Il personale in forza al 31 dicembre 2004 è il seguente:

	al 31/12/2004			al 31/12/2003		
	a tempo indeterm.	a tempo determ.	totale	a tempo indeterm.	a tempo determ.	totale
dirigenti	4	1	5	4	1	5
maestri	-	9	9	-	13	13
orchestra	103	9	112	101	8	109
coro	69	6	75	69	10	79
amministrativi	46	5	51	46	19	65
tecnici	70	20	90	73	14	87
	<u>292</u>	<u>50</u>	<u>342</u>	<u>293</u>	<u>65</u>	<u>358</u>

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Ammonta a complessivi 1,23 milioni Euro come da analitica tabella relativa alla movimentazione dei cespiti.

Le quote di ammortamento sono state portate in detrazione dei cespiti dell'attivo.

Oneri diversi di gestione

Tale voce - di complessivi 580 mila Euro - comprende i compensi e rimborsi agli Amministratori (per un totale di Euro 19 mila), i premi di assicurazione, i diritti e tributi SIAE ed altre più minute spese generali.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Sono costituiti dagli interessi pagati a fronte di anticipazioni bancarie cui si è fatto ricorso nell'esercizio 2004.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Gli oneri, per complessivi 338 mila Euro, sono costituiti prevalentemente da sopravvenienze passive connesse ad un debito con la ditta Euterpe S.p.A. e ad una diminuzione di alcuni contributi di Soci privati precedentemente contabilizzati.

IMPOSTE

Ammonta a complessivi 120 mila Euro ed afferisce il versamento dell'IRAP.

Venezia, 31 maggio 2005

IL SOVRINTENDENTE
Dr. Giampaolo Vianello

