

Crediti oltre 12 mesi

Descrizione	31/12/2003	Incrementi	Decrementi	31/12/2004
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	12.921.687	100.194	1.416.131	11.605.750
	12.921.687	100.194	1.416.131	11.605.750

Nella voce "Altri" sono compresi i seguenti crediti:

- Crediti c/INA per € 1.291.963 con un incremento di € 100.194
- Crediti c/Orseolo Assicurazioni per € 100.910, con un decremento di € 8.949
- Crediti v/Ministero allestimento Siti per € 9.910.717, con un decremento di € 1.384.261
- Depositi a terzi - Libretti al portatore per € 108.551, rimasti invariati
- Depositi cauzionali c/terzi per € 53.615, con un decremento di € 6.638
- Prestiti al Personale per € 139.994, con un decremento di € 16.283

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
23.041.743	19.600.388	3.441.355

Il saldo è così suddiviso, secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	2.592.204	1.762.758		4.354.962
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso Erario	2.780.932	2.569.348		5.350.280
Per imposte anticipate				
Verso altri	14.455.418			14.455.418
Fondo svalutazione crediti		-1.133.437		-1.133.437
	19.828.554	3.198.669		23.041.743

Nei "crediti verso altri" sono compresi i crediti verso Enti Finanziatori per i contributi di competenza dell'esercizio che nel precedente esercizio erano esposti nella voce "Crediti verso Enti Finanziatori" ora riclassificata come da codice civile.

Tale voce è così composta (in migliaia di euro):

	31/12/2004	31/12/2003
Ministero Beni Culturali per contributo FUS danza 1999	-	69
Ministero Beni Culturali residuo anno 1993/94 Cinema	246	246
Ministero Beni Culturali per contributo FUS musica 2001	-	675
Ministero Beni Culturali per contributo circo 2001	-	10
Ministero Beni Culturali per contributo FUS musica 2002	138	138
Ministero Beni Culturali per contributo FUS danza 2002	-	930
Ministero Beni Culturali per contributo FUS teatro 2003	900	900
Ministero Beni Culturali per contributo FUS musica 2003	681	681
Ministero Beni Culturali per contributo FUS danza 2003	-	11
Ministero Beni Culturali per contributo FUS cinema 2003	-	5.215
Ministero Beni Culturali per contributo C.I.P.E. progetto sud 2003	-	900
Regione della Toscana	42	42
Ministero Beni Culturali per contributo FUS cinema 2004	5.200	-
Ministero Beni Culturali per contributo FUS danza 2004	100	-
Ministero Beni Culturali per contributo FUS musica 2004	800	-
Ministero Beni Culturali per contributo FUS teatro 2004	900	-
Ministero Economia e Finanza e Regioni del Sud per contributo Arti Visive Sud	3.068	-
Comunità Europea per contributo Venice Screenings	12	-
Ministero Beni Culturali per contributo retrospettiva cinema 2004	400	-
ARCUS per contributo cinema 2004	1.000	-
Totale crediti immobilizzati	13.487	9.817

Si tratta dei crediti per contributi ordinari e straordinari dovuti dagli enti finanziatori della Società di cultura, quali il Ministero dei Beni Culturali ed Ambientali ed altre realtà istituzionali. I contributi ordinari sono dovuti per legge e hanno una natura ricorrente in quanto sono erogati annualmente nell'ambito della destinazione (ordinaria o specifica) dei fondi finanziari dei suddetti enti, mentre i contributi straordinari sono stati stanziati a fronte della presentazione di progetti specifici approvati dagli enti competenti. Data la peculiarità di tali crediti, fonte primaria di finanziamento dell'attività istituzionale de La Biennale, e la significatività del relativo importo, essi sono stati evidenziati in questa specifica sottovoce dello stato patrimoniale, creata appositamente in ottemperanza dell'art. 2423-ter del codice civile.

I crediti di cui sopra rientrano tra i crediti incassabili entro 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio è stato movimentato per euro 594.031:

Descrizione	F.do svalutazione	Totale
Saldo al 31/12/2003	539.406	539.406
Utilizzo nell'esercizio	-25.969	-25.969
Accantonamento esercizio	620.000	620.000
Saldo al 31/12/2004	1.133.437	1.133.437

III. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
	14.520	328.766	-314.246

Descrizione	31/12/2004	31/12/2003
Depositi bancari e postali		319.577
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	14.520	9.189
	14.520	328.766

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
	239.088	155.298	83.790

Non sussistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nella composizione della voce si segnala:

Descrizione
Affitto locali e spazi, assicurazioni. Licenze d'uso informatiche ed utenze varie.
Costi sostenuti finanziariamente nel corso 2004 relativi alla preparazione delle attività che si svilupperanno nell'esercizio 2005 e i cui ricavi avranno la loro manifestazione economica nel medesimo esercizio

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
34.702.838	34.409.541	293.297

I relativi dettagli sono riportati nel seguente prospetto.

Descrizione	31/12/2003	Destinazione utile es. 2003	Risultato d'esercizio	31/12/2004
Patrimonio disponibile della fondazione				
Patrimonio indisponibile della fondazione	34.119.456			34.119.456
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserva azioni proprie in portafoglio				
Riserve statutarie				
Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Riserva contributi in conto capitale art. 55 T.U.				
Riserva non distribuibile ex art. 2426				
Utili (perdite) portati a nuovo	(765.589)	1.055.674		290.085
Utile (perdita) dell'esercizio	1.055.674	-1.055.674	293.297	293.297
	34.409.541	-	293.297	34.702.838

Patrimonio indisponibile della Fondazione

Il "Patrimonio indisponibile" che, nei passati esercizi era esposto tra le altre riserve con la dicitura "Riserva da trasformazione" per € 34.119.456,31 rappresenta il valore attribuito al patrimonio al 31 dicembre 1998 proveniente dalla trasformazione del precedente Ente Autonomo in soggetto di diritto privato ai sensi dell'art. 1 e 2 D.L. 29.1.98 n. 19 sulla base della perizia eseguita dagli esperti nominati dal Tribunale di Venezia, ai sensi dell'art. 26 D.L. 29.1.98 n. 19 e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

(valori in migliaia di euro)

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

Il valore del Patrimonio netto iscritto a bilancio sottostima il valore economico al quale si perverrebbe applicando gli stessi criteri al 31.12.2004 della stima peritale.

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

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dal- lo statuto	Volontà assem- bleare
Patrimonio indisponibile		34.119.456		
Riserva legale				
Riserva straordinaria				

Riserve	Libere	Vincolate dalla legge	Vincolate dallo statuto	Volontà assembleare
Utili d'esercizio		583.382		
Riserva non distribuibile ex art. 2426				

B) Fondi per rischi e oneri

La voce è relativa agli accantonamenti negli anni effettuati per rischi ed oneri generici, nell'esercizio in analisi si è utilizzato il Fondo rischi futuri per l'importo di € 55.343 in seguito alla definizione transativa di un rapporto di lavoro dipendente.

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Saldo all'inizio dell'esercizio	700.000
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-55.343
	644.657

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
2.292.441	1.999.409	293.032

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento dell'esercizio	381.110
Decremento per utilizzo dell'esercizio	-88.078
	293.032

L'ammontare accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2004 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e dell'accantonamento ai fondi previdenziali integrativi. Come anticipato, ai sensi dell'art. 19 del decreto legislativo 29 gennaio 1998 n. 19, il Trattamento di fine rapporto dei dipendenti in servizio alla data di entrata in vigore del predetto decreto è tuttora regolato dall'art. 13 della l. n. 70 del 20 marzo 1975 (più specificatamente si tratta dell'indennità di anzianità calcolata sulla base dello stipendio all'atto della cessazione dal servizio e del numero di anni di servizio prestato) e quindi non è soggetto a rivalutazione ma ad annuale ricalcolo sulla base dello stipendio annuo complessivo in godimento al termine dell'esercizio. Il Trattamento di Fine rapporto dei dipendenti assunti dopo la trasformazione in "Società di cultura" è invece regolato dall'articolo 2120 c.c. e soggetto, annualmente, a rivalutazione monetaria. L'aumento del fondo trattamento di fine rapporto è quindi costituita da: accantonamento t.f.r. "dipendenti ex INPDAP" per euro 59.965, accantonamento t.f.r. "dipendenti INPS" per euro 84.970, "ricalcolo fondo t.f.r. dipendenti ex INPDAP" per euro 233.656 importo che risente sia del rinnovo del CCNL sia del contratto integrativo aziendale entrambi sottoscritti nell'esercizio in analisi.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
34.655.232	31.546.962	3.108.270

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di rettifiche di fatturazione, e la scadenza è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamento				
Debiti verso banche	13.102.322	11.009.416		24.111.738
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	8.611.681			8.611.681
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate	903.965			903.965
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	151.639			151.639
Debiti verso istituti di previdenza	292.611			292.611
Altri debiti	671.698			671.698
	23.733.916	11.009.416		34.743.332

Il saldo di "Debiti verso banche" al 31.12.2004, pari a Euro 24.111.738, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili; il notevole incremento rispetto all'esercizio precedente dipende dall'incremento del contributo e dal ritardo dell'erogazione degli stessi da parte degli enti finanziatori.

I "Debiti verso altri finanziatori" sono relativi all'anticipo riconosciuto dalla La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativamente a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti, per euro 671.698, debiti verso dipendenti per ferie, riduzione orario di lavoro, quattordicesima e altre indennità maturate ma non godute, comprensivi dei relativi contributi, oltre al valore dei compensi maturati da Amministratori e Sindaci deliberati dal Consiglio di Amministrazione in data 14 aprile 2004, ma non ancora erogati in attesa della prevista autorizzazione ministeriale.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2004	Saldo al 31/12/2003	Variazioni
6.314.296	9.146.661	(2.832.365)

Non sussistono, al 31/12/2004, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I risconti passivi sono costituiti, per l'intero importo di euro 6.314.296 dalla contropartita contabile del conto "Siti" presente nelle attività, tra le immobilizzazioni immateriali.

Conto economico

A) Valore della produzione

Il totale dei saldi e le relative variazioni del valore della produzione sono riportati nella tabella seguente.

	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
	31.215.665	27.688.225	3.527.440

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.041.747	7.842.271	-1.800.524
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	25.173.918	19.845.954	5.327.964
	31.240.665	27.688.225	3.527.440

Ricavi vendite e prestazioni

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a € 6.041.747. La voce si riferisce a componenti positivi di reddito propri direttamente connessi all'attività della società, e possono essere classificati come dal prospetto sottoindicato in migliaia di euro:

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Abbonamenti, biglietti e tessere	1.941	3.345	(1.404)
Cessione diritti	6	13	(7)
Materiale pubblicitario	8	51	(43)
Royalties su cataloghi	303	562	(259)
Royalties diverse	50	30	20
Rassegne itineranti	80	80	–
Pubblicazioni e servizi ASAC	6	4	2
Sponsorizzazioni	2.051	1.780	271
Noleggio aree-impianti-apparecchiature	814	935	(121)
Concorsi spese	537	517	20
Coproduzioni	44	247	(203)
Ricavi per produzioni opere e films		108	(108)
Altri ricavi propri	202	170	32
Totale	6.042	7.842	(1.800)

Contributi in conto capitale

La voce "Contributi in c/capitale" per euro 3.447.597 si riferisce alla corrispondente voce dell'onere annuo imputato ad ammortamenti relativamente al conto "Siti", più volte richiamato.

Contributi in conto esercizio

I "Contributi in conto esercizio" ammontano a 21.401 migliaia di euro e si riferiscono per 7.400 migliaia di euro ai contributi F.U.S. Cinema-Danza-Musica-Teatro-Retrospettiva Cinema e per 14.001 migliaia di euro ai contributi ministeriali ordinari, straordinari, regionali, comunali e della Comunità Europea come dettagliato qui di seguito in migliaia di euro,

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Contributi F.U.S. - CINEMA	5.200	5.215	(15)
Contributi F.U.S. - RETROSPETTIVA CINEMA	400		400
Contributi F.U.S. - DANZA	100	91	9
Contributi F.U.S. - MUSICA	800	681	119
Contributi F.U.S. - TEATRO	900	900	--
Totale.	7.400	6.887	513
Contributi ordinari ex legge n. 19/98	7.974	8.086	(112)
Contributo Ministero Beni Culturali C.I.P.E.	3.068	900	2.168
Contributo straordinario ARCUS	1.000		1.000
Contributi ordinari Regione del Veneto	150	150	--
Contributi Regione Toscana		42	(42)
Contributi ordinari Provincia di Venezia	10	10	--
Comune di Venezia - contributo adeguamento ex Casinò	1.749		1.749
Comunità Europea - contributo Media per Venice Screenings	50		50
Totale	14.001	9.188	4.813
Totale	21.401	16.075	5.326

Il Valore della produzione è così ripartito per area geografica:

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

B) Costi della produzione

	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
	31.418.591	26.187.553	5.231.038
Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.123.669	1.220.098	-96.429
Servizi	18.538.864	14.668.483	3.870.381
Godimento di beni di terzi	2.896.367	2.081.782	814.585
Salari e stipendi	2.595.672	2.585.288	10.384
Oneri sociali	761.706	734.734	26.972
Trattamento di fine rapporto	387.576	295.731	91.845
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	39.493	94.839	-55.346
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	3.534.877	3.367.797	167.080
Ammortamento immobilizzazioni materiali	729.494	245.090	484.404
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	620.000		620.000
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi		689.671	-689.671
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	190.872	204.040	-13.168
	31.418.591	26.187.553	5.231.038

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono strettamente correlati alla consistenza del punto A del Conto economico (Valore della produzione) e si riferiscono all'acquisto di beni relativi ai contratti per le forniture dei sistemi di localizzazione mezzi ed informazione all'utenza.

Costi per servizi

Sono rappresentati, per la maggior parte, da prestazioni di servizi relative a commesse produttive, da consulenze tecniche, rese da società e da professionisti, inerenti l'attività caratteristica, da servizi di trasporto, utenze, assicurazioni e da servizi per la manutenzione della sede della Società all'Arsenale.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente, ivi compresi contributi previdenziali e assistenziali, miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie e altri oneri non goduti, accantonamenti per legge e per contratti collettivi.

C) Proventi e oneri finanziari

	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
	278.358	269.791	8.567

Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Da partecipazioni			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	51.640	106.133	-54.493
(Interessi e altri oneri finanziari)	-327.274	-374.599	47.325
(Utili e perdite su cambi)	-2.724	-1.325	-1.399
	-278.358	-269.791	-8.567

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su su depositi bancari				1.665	1.665
Interessi su prestiti a dipendenti				3.040	3.040
Interessi su crediti da imposte				45.002	45.002
Interessi altri				1.933	1.933
				51.640	51.640

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi v/Fornitori				560	560
Interessi bancari				311.278	311.278
Interessi su debiti v/				452	452
Interessi su Mutui dip.				10.350	10.350
Sconti o oneri finanziari					
Interessi altri				4.634	4.634
Altri oneri su operazioni finanz.					
				-327.274	327.274

Utili e perdite su cambi

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Perdita su cambi				-5.198	-5.198
Utile su cambi				2.474	2.474
				-2.724	-2.724

E) Proventi e oneri straordinari

Il totale dei saldi e le relative variazioni dei proventi e degli oneri straordinari sono riportati nella tabella seguente.

	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
	774.581	168.524	606.057
Descrizione	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Plusvalenze da alienazione	20.780		20.780
Sopravvenienze attive	909.428	476.547	432.881
Totale proventi	930.208	476.547	453.661
Sopravvenienze passive	155.627	308.023	-152.394
Totale oneri	155.627	308.023	-152.394
	774.581	168.524	606.057

Le plusvalenze si riferiscono alla vendita di attrezzature già completamente ammortizzate.

Le sopravvenienze attive sono composte principalmente da:

- sopravvenienza attiva relativa alla contabilizzazione con il metodo finanziario del leasing relativo alla tensostruttura del PalaBnl per euro 550.244;
- sopravvenienza attiva relativa all'emersione di pubblicazioni specialistiche aventi rilevante valore storico/artistico relative al patrimonio Asac per euro 88.781;

Imposte sul reddito d'esercizio

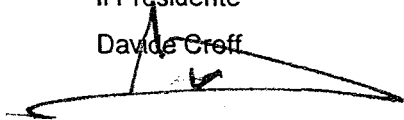
	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
		343.731	(343.731)
Imposte	Esercizio 2004	Esercizio 2003	Variazioni
Imposte correnti:			
IRAP		343.731	(343.731)
Imposte differite (anticipate)			
IRAP		343.731	(343.731)

La Fondazione, in considerazione del combinato disposto dell'art. 22 della L. 29 gennaio 1998 n. 19 e dell'art. 1 della legge n. 28 del 1999, in virtù della Risoluzione 5.4.2005 n.41 e della sentenza n. 44/05/05 del 7/2/05 della CTP di Bologna e confortata da autorevole parere del Prof. Avv Loris Tosi, titolare della cattedra di diritto tributario dell'Università Cà Foscari di Venezia, non ha ritenuto di accantonare imposte dirette di competenza in quanto i componenti positivi di reddito non rilevano ai fini delle stesse.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente

Davide Croff



Il Direttore Generale

Dott. Gaetano Guerri

