Stato Patrimoniale

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
27.153.064	27.102.802	50.262

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione Costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Variazioni	Ammortam. esercizio	Valore 31/12/2006
Impianto e ampliamento						
Ricerca, sviluppo						
Diritti brevetti industriali e di utilizzo di opere dell'ingegno						
Concessioni, licenze, marchi	22.427.165	16.818			18.923	22.425.061
Immobilizzazioni in corso d'opera	53.500	154.596				208.096
Altre	4.622.137	1.525.128	322.232		1.305.126	4.519.907
	27.102.802	**1.696.542**	**322.232**		**1.324.049**	**27.153.064**

I Diritti d'uso su beni immobili si riferiscono ai diritti di utilizzo senza corrispettivo dei locali e spazi di proprietà del Comune di Venezia destinati allo svolgimento delle attività istituzionali della Biennale.

Essi trovano il loro presupposto giuridico nell'art. 16, commi 1 e 2 del Decreto Legislativo 19/98 che dispone la conservazione in capo alla Biennale di Venezia Fondazione, dei diritti e delle prerogative riconosciute a suo tempo all'Ente Autonomo. Il diritto è regolato da convenzioni tra la Biennale e il Comune di Venezia. Il valore attribuito a tale diritto è stato stabilito dai periti in sede di trasformazione.

Esso fa riferimento alla situazione qui di seguito descritta:

Descrizione immobile	Periodo annuo d'utilizzo
1) Ca' Giustinian	Intero anno
2) Padiglione Italia	Da specificarsi entro il 30 novembre dell'anno precedente, in base al programma della Fondazione (indicativamente cinque mesi).
3) Abitazione custode Padiglione Italia	Come n. 2
4) Gabinetti e cabina elettrica	Come n. 2
5) Padiglione Venezia	Come n. 2
6) Palazzo del Cinema – Palagalileo	Periodo dal 15 luglio al 25 settembre (modificabile con preavviso da parte della Biennale entro il termine del 30 novembre dell'anno precedente)
7) Abitazione custode Palazzo del Cinema	Come n. 6

Descrizione immobile	Periodo annuo d'utilizzo
8) Ca' Corner della Regina	Intero anno
9) Area giardini Biennale "Selva" – Padiglione del Libro	Da specificarsi entro il 30 novembre dell'anno precedente, in base al programma della Fondazione (indicativamente dal 21 maggio a fino novembre).
10) Area giardini Biennale – Sant'Elena	Da specificarsi entro il 30 novembre dell'anno precedente, in base al programma della Fondazione (indicativamente cinque mesi).

Va segnalato peraltro che è in corso di rinnovo la convenzione con il Comune di Venezia.

Le somme iscritte sotto la voce Diritti d'uso su beni immobili non sono soggette ad ammortamento annuale. Esse trovano contropartita per pari importo nel "Patrimonio indisponibile" iscritto tra le voci del patrimonio netto.

Concessioni, licenze, marchi

Descrizione Costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Concessioni e licenze	15.610	15.693		15.935	15.368
Diritti d'uso su beni immobili	17.223.042				17.223.042
Marchi	5.188.513	1.125		2.988	5.186.650
	22.427.165	**16.818**		**18.923**	**22.425.061**

L'incremento relativo alla voce "Concessioni e licenze" si riferisce all'acquisizione di licenze e personalizzazioni software .

L'ammortamento è calcolato sul costo storico.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione Costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Immobilizzazioni in corso d'opera	53.500	154.596			208.096
	53.500	**154.596**			**208.096**

Le immobilizzazioni in corso d'opera riguardano il progetto per la realizzazione di un database per la catalogazione e schedatura della cineteca e fototeca dell'ASAC.

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione Costi	Valore 31/12/2005	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2006
Investimenti in attesa	534.324		322.232		212.092
Spese allestimento siti 1	535.118			102.373	432.745
Spese allestimento siti 2	1.070.470			144.688	925.781
Spese allestimento siti 3-2002	942.870			263.734	679.136
Spese allestimento siti 3-2003	223.955			52.899	171.056
Spese allestimento siti 4-2003	187.157			29.951	157.206
Spese allestimento siti 4-2004	232.407			38.006	194.401
Spese allestimento siti 4-2005	645.563			103.420	542.143
Spese allestimento siti 4-2006		1.250.649		356.188	894.461
Studio grafico	7.000			7.000	
Manutenzione straordinaria per c/terzi	243.273	234.479		193.533	284.220
Altri costi pluriennali		40.000		13.333	26.667
	4.622.137	**1.525.128**	**322.232**	**1.305.126**	**4.519.907**

L'incremento alla voce"Manutenzione straordinaria per c/terzi" riguarda principalmente lavori di straordinaria manutenzione effettuati al Palazzo del cinema e al Palazzo Lolin, nuova sede operativa della Fondazione.

L'incremento alla voce "Altri costi pluriennali" riguarda un progetto di ricerca volto ad indagare i rapporti e le relazioni tra le produzioni cinematografiche ed i territori,con particolare attenzione alle ricadute turistiche. Tale operazione è stata effettuata con il consenso del Collegio Sindacale.

La Biennale è stata inserita con provvedimento del '98 tra i soggetti beneficiari degli interventi previsti dalla legge recante "Disposizioni per il finanziamento di interventi e opere di interesse pubblico per la salvaguardia di Venezia". Con disposizione delle Leggi n 295/98 e n. 448/99 sono stati attribuiti, per le esigenze della Biennale di Venezia, contributi nella forma di limiti di impegno iscritti nel bilancio del Ministero dei Beni e le Attività Culturali.

Tali contributi assumono la forma di 15 annualità che vengono erogate per l'estinzione di mutui accesi dalla Biennale con istituti di credito ed il cui ricavato è destinato agli interventi di cui trattasi.

A fronte di tali opportunità nell'esercizio 1999, è stato acceso un primo mutuo quindicennale con il Dexia - Crediop (a seguito di confronto concorrenziale) che ha determinato una disponibilità pari a euro 5.589.974, già interamente spesa.

Nel corso del 2001 si è acceso un secondo mutuo quindicennale con il San Paolo I.M.I. S.p.A. - Opi - (a seguito di confronto concorrenziale) che ha determinato una disponibilità pari a euro 5.783.514 già interamente spesa.

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

Nel corso del 2003 si è acceso un quarto mutuo quindicennale con il San Paolo I.M.I. Spa. Opi (a seguito di confronto concorrenziale) che ha determinato una disponibilità pari a euro 1.146.976 nel 2003, di euro 737.754 nel 2004 e di euro 1.474.649 nel 2005.

Agli interventi realizzati con queste disponibilità si sono sommati nel 2006 altri interventi pari a euro 1.250.649 oltre ad una anticipazione da parte della Biennale per euro 212.092, in attesa di regolarizzazione da parte della Banca, a valere sempre sul quarto mutuo ai sensi dei suddetti provvedimenti.

In relazione a questi interventi risulta iscritta tra le immobilizzazioni immateriali nel bilancio la somma di euro 4.209.021. Essa si compone per euro 432.745 della quota non ancora ammortizzata delle somme ricavate con il mutuo Dexia - Crediop (primo investimento), per euro 925.781 della quota non ancora ammortizzata dalle somme ricavate con il mutuo Opi San Paolo I.M.I. S.p.A - Opi (secondo investimento), per euro 850.192 della quota non ancora ammortizzata delle somme ricavate con il mutuo Dexia - Crediop (terzo investimento), per euro 1.788.211 della quota non ancora ammortizzata delle somme ricavate con il mutuo San Paolo I.M.I. S.p.A. Opi (quarto investimento) e i restanti euro 212.092 della parte di interventi effettuati con somme anticipate.

Le immobilizzazioni sono ammortizzate con criterio tecnico-economico.

- Per l'anno 1999 la quota d'ammortamento è stata pari a € 737.359
- Per l'anno 2000 la quota d'ammortamento è stata pari a € 755.257
- Per l'anno 2001 la quota d'ammortamento è stata pari a € 1.646.781
- Per l'anno 2002 la quota d'ammortamento è stata pari a € 2.754.829
- Per l'anno 2003 la quota d'ammortamento è stata pari a € 3.281.453
- Per l'anno 2004 la quota d'ammortamento è stata pari a € 3.447.597
- Per l'anno 2005 la quota d'ammortamento è stata pari a € 3.762.899
- Per l'anno 2006 la quota d'ammortamento è stata pari a € 1.091.260

Per quanto riguarda l'iscrizione nel bilancio della posizione relativa al Dexia - Crediop essa viene iscritta al passivo quale Debiti v/banche per un totale di euro 6.362.069,75 e all'attivo quale Crediti verso altri entro/oltre per il medesimo importo. Per quanto riguarda l'iscrizione nel bilancio della posizione relativa al San Paolo I.M.I. S.p.A - Opi, essa viene iscritta al passivo quale Debiti v/banche per un totale di euro 5.443.949,01 e all'attivo quale Crediti verso altri entro/oltre per il medesimo importo.

Dettaglio degli interventi realizzati dal 1999 al 2006

Si ritiene opportuno, essendo prossimi alla fase conclusiva degli interventi finanziati con Legge Speciale, evidenziare gli interventi effettuati nel corso del periodo 1999 – 2006, suddivisi per immobile

Investimenti per sito dal 1999 al 2006

	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	totali
arsenale	1.125.535	1.808.185	4.101.157	4.136.024	2.061.450	621.547	1.082.129	304.687	**15.240.714**
giardini			403.531	11.089					**414.620**
asac				755.187	202.612	50.449	130.623	791.625	**1.930.496**
concorso nuovo palazzo del cinema					26.002	15.301	257.375	154.337	**453.015**
palazzo del cinema			16.672	258.126		50.458	4.522		**329.778**
casinò – sala perla	933.365								**933.365**
palabiennale			99.400	27.964					**127.364**
querini dubois			39.981	53.462	97.611				**191.054**
altri spazi (teatro verde)	1.453.303	269.589	121.551		9.519				**1.853.962**
totali	**3.512.203**	**2.077.774**	**4.782.292**	**5.241.852**	**2.397.194**	**737.755**	**1.474.649**	**1.250.649**	**21.474.368**

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
12.343.257	**12.357.817**	**(14.560)**

Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	1.018.969
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	662.330
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2005	**356.639**
Acquisizione dell'esercizio	
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Valore residuo di cessione dell'esercizio	254.742
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	101.897
Saldo al 31/12/2006	-

La voce "Cessioni dell'esercizio" riguarda l'alienazione della tensostruttura denominata "PalaBiennale" giusto accordo tra La Fondazione e la società Michele Tosetto srl.

Impianti e macchinari

Descrizione	Importo
Costo storico	315.052
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	234.492
Svalutazione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2005	**80.560**
Acquisizione dell'esercizio	19.013
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Valore residuo di cessione dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	39.740
Saldo al 31/12/2006	**59.833**

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi a impianti elettrici all'Arsenale e Giardini di Castello c/o Padiglione Italia.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	4.018.651
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	3.424.323
Svalutazione esercizi precedenti	
Valore residuo di cessione esercizi precedenti	156
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	468
Saldo al 31/12/2005	**593.704**
Acquisizione dell'esercizio	429.741
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Valore residuo di cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	480.869
Saldo al 31/12/2006	**542.576**

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi all'acquisto di:

- apparecchiature cinematografiche e audio/video
- totem segnaletici
- sistema di illuminazione mostre
- sistema delimitazione pubblici e percorsi

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	913.649
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	743.621
Svalutazione esercizi precedenti	
Valore residuo di cessione esercizi precedenti	8.827
Utilizzo fondi ammortamenti esercizi pregressi per cessioni	27.272
Saldo al 31/12/2005	**133.929**
Acquisizione dell'esercizio	445.299
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Valore residuo di cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	178.229
Saldo al 31/12/2006	**400.999**

I principali incrementi nel corso dell'esercizio riguardano investimenti relativi alla circuitazione delle mostre e l'acquisto di arredi ed apparecchiature informatiche.

Patrimonio ASAC

Descrizione	Importo
Costo storico	11.192.985
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica	
Ammortamenti esercizi precedenti	
Svalutazione esercizi precedenti	
Cessione esercizi precedenti	
Saldo al 31/12/2005	**11.192.985**
Acquisizione dell'esercizio	146.864
Rivalutazione monetaria	
Rivalutazione economica dell'esercizio	
Svalutazione dell'esercizio	
Cessioni dell'esercizio	
Interessi capitalizzati nell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2006	**11.339.849**

La voce "Patrimonio ASAC" al 31.12.2006 è così composta (in migliaia di euro):

Archivio artistico e cartaceo	3.905
Archivio audio-visivo	7.435
Totale	**11.340**

Anche questa voce non è stata assoggettata ad ammortamento in considerazione del valore storico culturale dell'archivio, non soggetto a riduzione nel tempo, ma semmai tendente a rivalutarsi.

Il valore attribuito al Patrimonio Asac non comprende la stima del Patrimonio Artistico che potrebbe essere oggetto di successiva valutazione peritale.

II. Immobilizzazioni finanziarie

Il totale dei saldi e le relative variazioni delle immobilizzazioni finanziarie sono riportati nella tabella seguente.

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
14.068.286	14.214.084	(145.798)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2005	Incremento	Decremento	31/12/2006
Imprese controllate	275.000			275.000
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altre imprese	5.500			5.500
	280.500			**280.500**

Partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Risultato d'esercizio 2006	Patrimonio Netto 2006	Valore di libro	% di partecipazione
La Biennale di Venezia Servizi Spa	Venezia	100.000	2.175	113.807	275.000	100

Partecipazioni in altre imprese

Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Risultato d'esercizio 2005	Patrimonio Netto 2005	Valore di libro	% di partecipazione
Eventi e Congressi Srl	Venezia	110.000	* 55.053	* 499.925	5.500	5

(*) Valori relativi all'esercizio 2005.

Crediti entro 12 mesi

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	2.054.216	128.012		2.182.228
	2.054.216	**128.012**		**2.182.228**

La voce "Altri " è determinata principalmente dai crediti:v/Ministero per allestimento Siti (€ 2.014.182)

Crediti oltre 12 mesi

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Imprese controllate				
Imprese collegate				
Imprese controllanti				
Altri	11.879.368	64.576	338.386	11.605.558
	11.879.368	**64.576**	**338.386**	**11.605.558**

Nella voce "Altri "sono compresi i seguenti crediti:

- Crediti c/INA per € 1.340.956 con un incremento di € 8.798
- Crediti c/Orseolo Assicurazioni per € 312.874 con un incremento di € 55.778
- Crediti v/Ministero allestimento Siti per € 9.791.836 con un decremento di € 178.072
- Depositi cauzionali c/terzi per € 61.321 con un decremento di € 773
- Prestiti al Personale per € 98.570 con un decremento di € 51.104

Risulta inoltre azzerato il credito "Depositi a terzi – Libretti al portatore" di € 108.437, a seguito della consegna degli stessi ai rispettivi titolari, giusta sentenza 914/06 del Tribunale di Venezia.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
16.771.798	10.479.844	6.291.954

Il saldo è così suddiviso, secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	3.137.331	1.889.102		5.026.433
Fondo svalutazione crediti		- 942.296		- 942.296
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Verso Erario	1.382.012	1.507.310		2.889.322
Per imposte anticipate				
Verso altri	9.798.339			9.798.339
	14.317.682	**2.454.116**		**16.771.798**

I "Crediti v/clienti", che nel corso dell'esercizio si incrementano di euro 2.449.209 sono principalmente costituiti dal significativo aumento dei contributi a fronte di sponsorizzazioni, partnership e varie per manifestazioni realizzate in prossimità di fine anno e quindi fatturate nell'ultimo bimestre 2006, il cui realizzo si concretizzerà nel 2007.

Si rileva che nel primo trimestre dell'esercizio 2007, risultano incassati crediti v/clienti per complessivi euro 830.000.

Si sottolinea peraltro, che considerando l'omogeneità delle manifestazioni e le diverse collocazioni temporali, i valori relativi al 2006 andrebbero confrontati con quelli riportati nel bilancio 2004. Tale confronto evidenzia un incremento significativamente più contenuto.

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

1991	1993	1994	1996	1997	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	Totale
12	18	8	14	664	9	130	47	18	502	1	325	3.278	5.026

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 utilizzato per euro 112.666.

Descrizione	F.do svalutazione
Saldo al 31/12/2005	1.054.962
Utilizzo nell'esercizio	112.666
Saldo al 31/12/2006	**942.296**

Nella voce "Crediti v/ altri" sono ricompresi i Crediti verso Enti Finanziatori dei quali la seguente tabella ne evidenzia la composizione (in migliaia di euro):

	31/12/2006	31/12/2005
Ministero Beni Culturali per contributo FUS cinema 2006	250	-
Ministero Beni Culturali per contributo cinema 2006 Progetti Speciali	500	-
Ministero Beni Culturali per integrazione contributo cinema 2006 Progetti Speciali	176	-
Ministero Beni Culturali per contributo danza 2006	77	-
Ministero Beni Culturali per contributo musica 2006	625	-
Ministero Beni Culturali per contributo teatro 2006	753	-
Comunità Europea per contributo Venice Screenings 2006	12	-
Ministero Beni Culturali per contributo Arcus DMT 2006	1.500	-
Camera di Commercio di Venezia per contributo progetto Industry Office	40	-
Ministero Beni Culturali per contributo finalizzato alla comunicazione Progetto Sud	625	-
Ministero Beni Culturali per contributo alla mostra di Architettura a cura D'Amato	700	-
Ministero Beni Culturali per contributo alla mostra di Architettura a cura Bruttomesso	950	-
Regione Siciliana per contributo mostra Architettura a Palermo	250	-
Regione Veneto contributo Teatro – celebrazioni 3° centenario nascita Goldoni	250	-
Ministero dell'Interno–Prefettura di Venezia – Cinema 2006 sicurezza	1.050	-
Ministero Beni Culturali per contributo vigilanza antincendio 2002	-	49
Regione Veneto contributo per riordino Fototeca Asac 2005	-	10
Regione Veneto contributo per catalogazione SBN Asac 2005	-	15
Provincia di Venezia contributo ordinario 2005	-	10
MEF delibera n. 35 Sensi 2 - 2005	769	769
Ministero Beni Culturali per contributo Talk Saver - 2005	92	92
Ministero dell'Interno–Prefettura di Venezia – Cinema 2005 sicurezza	-	849
Ministero Beni Culturali per contributo teatro 2005	-	775
Ministero Beni Culturali per contributo musica 2005	-	654
Ministero Beni Culturali per contributo danza 2005	-	81
ARCUS per contributo Asac 2005	-	50
ARCUS per contributo danza 2005	-	300
Ministero Beni Culturali per contributo cinema 2005	-	720
Comunità Europea per contributo Venice Screening 2005s	-	12
Ministero Economia e Finanza e Regioni del Sud per contributo Arti Visive Sud 2004	142	142
Ministero Beni Culturali per contributo FUS musica 2004	-	800
Ministero Turismo e Spettacolo anno 1993/94 Cinema	246	246
Totale crediti	**9.007**	**5.605**

Si tratta dei crediti per contributi ordinari e straordinari dovuti dagli enti finanziatori della Fondazione, quali il Ministero dei Beni Culturali 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.

L' 86% dei crediti da contributi sono costituiti da contributi concessi nel 2006 a fronte delle maggiori attività svolte.

Crediti Tributari

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

Descrizione	Valori
Credito Iva a rimborso anno 2005	697
Credito Iva in compensazione anno 2006	464
Irap a credito in compensazione anno 2006	212
Ritenute erariali in compensazione	9
Totale crediti tributari entro 12 mesi	**1.382**

Il credito di euro 697.176 per Iva a rimborso anno 2005 risulta già incassato nell'esercizio 2007 in data 22 marzo.

Descrizione	Valori
Credito Iva a rimborso anno 2006	1.456
Ritenute erariali a rimborso	51
Totale crediti tributari oltre 12 mesi	**1.507**

Anche per il valore complessivo dei crediti, vale la considerazione circa l'andamento temporale delle manifestazioni espressa in precedenza.

III. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
1.188.219	5.784.544	(4.596.325)

Descrizione	31/12/2006	31/12/2005
Depositi bancari e postali	1.183.890	5.778.878
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	4.329	5.666
	1.188.219	**5.784.544**

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 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
332.130	366.555	(34.425)

Non sussistono, al 31/12/2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni e sono dovuti a spese per fitto locali, assicurazioni, licenze d'uso nonché a costi sostenuti finanziariamente nel corso dell'esercizio 2006 relativi alla preparazione delle attività che si svilupperanno nel corso del 2007 ed i cui ricavi avranno la loro manifestazione economica nel medesimo esercizio.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
34.729.602	34.716.749	12.853

I relativi dettagli sono riportati nel seguente prospetto.

Descrizione	31/12/2005	Destinazione utile es. 2005	Risultato d'esercizio	31/12/2006
Patrimonio disponibile della fondazione				
Patrimonio indisponibile della fondazione (Riserva da trasformazione)	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 non distribuibile ex art. 2426				
Utili (perdite) portati a nuovo	583.382	13.911		597.293
Utile (perdita) dell'esercizio	13.911	- 13.911	12.853	12.853
	34.716.749	**--**	**12.853**	**34.729.602**

Patrimonio indisponibile della Fondazione

Il "Patrimonio indisponibile" 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.Lgs. 29.1.98 n. 19 sulla base della perizia eseguita dagli esperti nominati dal Tribunale di Venezia, ai sensi dell'art. 26 D.Lgs. 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 31.12.2006 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 dallo statuto	Volontà assembleare
Patrimonio indisponibile		34.119.456		
Riserva legale				
Riserva straordinaria				
Utili d'esercizio		610.146		
Riserva non distribuibile ex art. 2426				

Fondi per rischi e oneri

La voce è relativa agli accantonamenti negli anni effettuati per rischi ed oneri generici.

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Saldo all'inizio dell'esercizio	**703.220**
Decremento per utilizzo dell'esercizio	176.016
Incremento dell'esercizio	199.040
	726.244

B) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
2.259.418	2.384.169	(124.751)

La variazione è così costituita.

Variazioni	Importo
Incremento dell'esercizio	285.480
Decremento per utilizzo dell'esercizio	- 410.231
	- 124.751

L'ammontare accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2006 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", ora Fondazione, è invece regolato dall'articolo 2120 c.c. e soggetto, annualmente, a rivalutazione monetaria.

Debiti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
29.844.397	27.763.745	2.080.652

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	1.965.433	10.792.149		12.757.582
Debiti verso altri finanziatori				
Acconti				
Debiti verso fornitori	12.984.176			12.984.176
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate	2.951.778			2.951.778
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	264.340			264.340
Debiti verso istituti di previdenza	317.835			317.835
Altri debiti	568.686			568.686
	19.052.248	**10.792.149**		**29.844.397**

Il saldo di "Debiti verso banche" al 31.12.2006, pari a Euro 12.757.582, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Nella voce "Altri debiti" sono iscritti i debiti verso dipendenti per ferie, quattordicesima e altre indennità maturate ma non godute, comprensivi dei relativi contributi, oltre al valore dei compensi maturati da Amministratori e Sindaci ma non ancora erogati.

Si rileva che, applicando lo stesso concetto sulla confrontabilità degli esercizi in base alla omogeneità delle manifestazioni espresso per i crediti, l'ammontare complessivo dei debiti presenterebbe un notevole decremento, rispetto al valore riportato nel bilancio 2004.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2006	Saldo al 31/12/2005	Variazioni
4.297.093	4.737.762	(440.669)

Non sussistono, al 31/12/2006, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Tra i risconti passivi sono iscritte le poste relative al valore al 31/12/2006 degli investimenti effettuati con i fondi della Legge speciale per l'importo di euro 3.996.929.

Tali risconti trovano contropartite contabili di pari importo, nel conto "Siti" presente nelle attività, tra le immobilizzazioni immateriali.

Conti d'Ordine

Non vi sono elementi tali da richiedere l'iscrizione di poste nell'ambito dei Conti d'Ordine.

Conto economico

A) Valore della produzione

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

Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
32.607.033	32.635.500	(28.467)

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	9.337.256	9.214.667	122.589
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	69.596		69.596
Altri ricavi e proventi	23.200.182	23.420.833	(220.651)
	32.607.033	**32.635.500**	**(28.467)**

Ricavi vendite e prestazioni

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a € 9.337.256. 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 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Abbonamenti, biglietti e tessere	2.172	3.701	(1.529)
Cessione diritti	0	6	(6)
Materiale pubblicitario	6	7	(1)
Royalties su cataloghi	242	557	(315)
Royalties diverse	47	75	(28)
Rassegne itineranti	80	80	0
Pubblicazioni e servizi ASAC	6	20	(14)
Sponsorizzazioni	5.006	2.387	2.619
Noleggio aree-impianti-apparecchiature	177	201	(24)
Concorsi spese	758	1.272	(514)
Coproduzioni	15	13	2
Altri ricavi propri	828	896	(68)
Totale	**9.337**	**9.215**	**122**

Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	69.596	0	69.596
Totale	**69.596**	**0**	**69.596**

Le "Immobilizzazioni per lavori interni" si riferiscono alla realizzazione di un database per la catalogazione e schedatura della Cineteca e Fototeca dell'Asac

Altri ricavi e proventi

- Altri ricavi

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Altri ricavi e proventi	113	15	98
Erogazioni liberali	400	538	(138)
Totale	**513**	**553**	**(40)**

- Contributi in conto esercizio

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Contributi ordinari ex legge n. 19/98 – Min. Beni e Attività Culturali	7.524	8.039	(515)
Contributi ordinari ex legge n. 19/98 – Regione del Veneto	111	144	(33)
Contributi ordinari ex legge n. 19/98 – Provincia di Venezia	10	10	0
Totale contributi ordinari	**7.645**	**8.193**	**(548)**
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Cinema	2.500	3.345	(845)
Contributo straordinario ARCUS – Cinema	767	1.101	(334)
Contributi Ministero Beni e Attività Culturali – Cinema Vigilanza antincendio	157	103	54
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Progetto speciale Mostra Cinema	2.500	2.400	100
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Progetto speciale Mostra Cinema	880		880
Contributo Ministero dell'Interno – Prefettura di Venezia Sicurezza Cinema	1.253	849	201
Contributo Comunità Europea – Media per Venice Screening Cinema	50	50	0
Contributo Camera di Commercio Ve per Venice Screening Cinema	40		40
Contributo Japan Foundation Retrospettiva Mostra Cinema		6	(6)
Totale contributi Settore Cinema	**8.146**	**7.854**	**292**
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Danza	77	81	(4)
Contributo Arcus Danza		300	(300)
Totale contributi Settore Danza	**77**	**381**	**(304)**
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Musica	625	654	(29)
Totale contributi Settore Musica	**625**	**654**	**(29)**
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Teatro	753	775	(22)
Contributo straordinario ARCUS – Teatro Carnevale	1.500		1.500
Contributo straordinario Regione del Veneto – Teatro	250		250
Totale contributi Settore Teatro	**2.503**	**775**	**1.728**
Contributo C.I.P.E. – Progetto Sud		863	(863)
Contributo Ministero Beni e Attività Culturali – Progetto Sud – 10^ MIA	566		566
Contributo M.E.F. – Progetto Sud – Mostra D'Amato	670		670
Contributo M.E.F. – Progetto Sud – Mostra Bruttomesso	938		938
Contributo Regione Sicilia - Progetto Sud	184		184
Totale contributi Settore Architettura - Progetto Sud	**2.358**	**863**	**1.495**
Contributo Repubblica Cinese – Arti Visive		50	(50)
Contributi Ministero Beni e Attività Culturali – Arti Visive Vigilanza antincendio		153	(153)
Contributo Mostra d'Oltremare per mostra sezione Utopia Station Reg. Campania	242		242
Totale contributi Settore Arti Visive	**242**	**203**	**39**
Contributo Regione del Veneto – Attività Asac		50	(50)
Contributo straordinario ARCUS – Asac		132	(132)
Totale contributi Settore Asac		**182**	**(182)**
Totale	**21.596**	**19.105**	**2..491**

- Contributi in conto capitale

La voce "Contributi in c/capitale" per euro 1.091.260 si riferisce alla corrispondente voce dell'onere annuo imputato ad ammortamenti relativamente al conto "Siti", più volte richiamato.

Il Valore della produzione è così ripartito per area geografica:

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

B) Costi della produzione

	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
	32.690.123	32.406.292	283.831

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	774.505	631.322	143.183
Servizi	22.533.324	19.834.623	2.698.701
Godimento di beni di terzi	2.350.644	2.400.949	(50.305)
Salari e stipendi	3.106.467	3.049.321	57.146
Oneri sociali	934.418	932.351	2.067
Trattamento di fine rapporto	366.639	240.162	126.477
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	68.821	28.539	40.282
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.324.049	3.922.753	(2.598.704)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	800.734	905.654	(104.920)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		30.000	(30.000)
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi	199.040	180.000	19.040
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	231.481	250.619	(19.138)
	32.690.123	**32.406.292**	**283.831**

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 Fondazione 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.

Ammortamento immobilizzazioni immateriali

La voce presenta un significativo decremento dovuto per la maggior parte, alla rideterminazione delle quote di ammortamento relative agli investimenti effettuati con i finanziamenti della Legge Speciale, a seguito dell'allungamento della durata delle convenzioni di utilizzo degli spazi.

C) Proventi e oneri finanziari

Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
(31.166)	(250.793)	219.627

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Da partecipazioni			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	84.313	143.434	(59.121)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(114.441)	(392.540)	278.099
(Utili e perdite su cambi)	(1.039)	(1.687)	648
	(31.166)	**(250.793)**	**219.627**

L'accorta politica seguita nei rapporti con gli istituti di credito e con i fornitori, ha portato ad un netto miglioramento della gestione finanziaria, riverberando i suoi positivi effetti nel conto economico, come si evince nella presente tabella.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi su depositi bancari				20.567	20.567
Interessi su prestiti a dipendenti				3.192	3.192
Interessi su crediti da imposte				43.668	43.668
Interessi altri				16.886	16.886
				84.313	**84.313**

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi v/Fornitori				11.089	11.089
Interessi bancari				91.406	91.406
Interessi su Mutui dip.				11.429	11.429
Interessi passivi v/Enti prev.li-ass.li/erariali				517	517
				114.441	**114.441**

Utili e perdite su cambi

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Perdita su cambi				(1.426)	(1.426)
Utile su cambi				387	387
				(1.039)	**(1.039)**

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 2006	Esercizio 2005	Variazioni
	127.109	35.496	91.613

Descrizione	Esercizio 2006	Esercizio 2005	Variazioni
Plusvalenze da alienazione	245.258		245.258
Sopravvenienze attive	50.494	90.643	(40.149)
Totale proventi	**295.752**	**90.643**	**205.109**
Sopravvenienze passive	168.643	55.147	113.496
Totale oneri	**168.643**	**55.147**	**113.496**
Totale proventi e oneri straordinari	**127.109**	**35.496**	**91.613**

Le plusvalenze da alienazione derivano dalla cessione della tensostruttura Palabiennale.

Tra le sopravvenienze passive, la posta più significativa di euro 126.075,62, è relativa alla erogazione di servizi di competenza esercizi precedenti peraltro non totalmente riconosciute dalla Fondazione ed in corso di definizione con il cointeressato Comune di Venezia.

Imposte sul reddito d'esercizio

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.

Risultato dell'esercizio

Il presente Bilancio riporta un utile d'esercizio pari a euro 12.853 con una variazione in decremento rispetto a quello dell'esercizio 2005 di euro 1.058.

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 Direttore Generale
Gaetano Guerci

Il Presidente
Davide Croff