

Immobilizzazioni materiali

Le "Immobilizzazioni materiali" in essere alla data del 31 dicembre 1998 sono iscritte al valore stabilito dalla apposita perizia resa dai periti ai sensi dell'art. 2 del D.L.vo n° 134 del 23 aprile 1998.

Le immobilizzazioni acquisite nel corso degli anni 1999, 2000 e 2001 sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota imputabile al bene stesso.

Le "Immobilizzazioni materiali", ad accezione dei beni dell'Archivio storico sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote di cui al D.M. 31 dicembre 1988 - Gruppo XX -. Per i beni acquisiti a tutto il 31/12/1998 l'ammortamento viene effettuato (ai fini fiscali) limitatamente al 50% del valore e ciò, stante l'atipicità della situazione, con riferimento al D.P.R. 23 dicembre 1974, n° 689. Il residuo 50% del valore viene comunque conteggiato (ai fini civilistici) in diminuzione dei relativi cespiti.

I beni dell'Archivio storico, compresi nella voce "altri beni", riflettono il valore determinato dalla stima dei periti. Tale voce è costituita da documenti, bozzetti, figurini, materiale storico diverso che, considerando la loro natura, non sono assoggettate ad ammortamento in quanto non si esaurisce la loro utilità futura.

Tutti i beni sono ammortizzati con i principi e le aliquote di cui al citato D.M. 31/12/98 considerate rappresentative della vita utile dei beni.

I costi di manutenzione sono addebitati integralmente a Conto Economico.

Contabilizzazione dei contributi

Gli importi dei contributi sono imputati tra i ricavi del conto economico se considerati contributi alla gestione; qualora i contributi siano deliberati dal soggetto erogante su base pluriennale, gli stessi sono imputati al conto economico "pro-rata temporis" con correlata iscrizione fra i crediti e i risconti passivi dello Stato Patrimoniale.

Sono accreditati al "Patrimonio della Fondazione" i contributi destinati alla partecipazione dei soggetti pubblici e privati che hanno contribuito alla trasformazione dell'ente pubblico in soggetto privato.

Crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. Il credito verso I.N.A. Assitalia a fronte della polizza collettiva del "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" e compreso nella voce "crediti verso altri", riflette l'importo versato alla data del bilancio, inclusi gli interessi maturati capitalizzati, iscritti nel Conto Economico alla voce "Proventi finanziari".

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, per realizzare il principio della competenza temporale.

Apporti al Patrimonio della Fondazione

Gli apporti al patrimonio da parte dei Fondatori sono compresi nella voce "capitale".

Fondi per rischi ed oneri

La voce "altri" comprende fondi stanziati per coprire perdite, passività, impegni ed obbligazioni di qualsiasi natura, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia - alla chiusura dell'esercizio - non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Esso viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Riconoscimento dei ricavi e dei costi

I ricavi ed i costi sono iscritti in base al principio della competenza temporale.

In particolare, i "Contributi ricevuti dagli Enti pubblici" sono iscritti in base al periodo di riferimento della delibera; i "Ricavi derivanti dalla vendita dei biglietti" sono iscritti nel periodo in cui la rappresentazione è eseguita ed i "Ricavi derivanti dalla vendita degli abbonamenti", incassati per intero in via anticipata, sono riscontati per la quota di competenza dell'anno successivo in proporzione al numero degli spettacoli.

Imposte dell'esercizio

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle riprese fiscali e dei crediti d'imposta spettanti. Ai sensi dell'art. 25 D.L. 367/96, i proventi derivanti dall'attività della Fondazione sono esclusi dalle imposte sui redditi (IRPEG); l'attività svolta dalla Fondazione è pertanto assoggettata all'IRAP.

Non vi sono differenze temporali tra attività e passività di bilancio e quelle fiscali, che abbiano determinato imposte differite da contabilizzare.

Altre informazioni

Gli importi indicati nella presente Nota Integrativa sono esposti in milioni di lire.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DELL'ATTIVO

CREDITI VERSO FONDATORI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI

Tale voce comprende i contributi in conto capitale disposti dai soci ma non ancora erogati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

La voce "Altre" include il diritto d'uso illimitato sia degli immobili dove hanno luogo le rappresentazioni teatrali, sia in altri immobili di proprietà o in uso del Comune di Venezia, destinati allo svolgimento delle attività complementari.

La concessione da parte del Comune è stata conferita ai sensi dell'art. 17, comma II° del D.L. 367/96, che regola la conservazione in capo alle Fondazioni dei diritti e delle prerogative riconosciute dalla legge agli ex enti lirici.

L'importo iscritto in bilancio al 31 dicembre 2001 è pari a quello determinato dalla stima dei periti e riflette la valutazione del diritto d'uso dei seguenti immobili:

teatro la Fenice	60.600
teatro Malibran	20.700
magazzino Porto Marghera	5.300
laboratori Giudecca	280
	<hr/>
	86.880
	<hr/> <hr/>

Per quanto concerne il valore attribuito al diritto d'uso del Teatro La Fenice, si evidenzia che lo stesso fa riferimento all'uso del Teatro in ricostruzione; ricostruzione che dopo aver superato vari intoppi di carattere burocratico-giudiziario, sembra ora avviata ad una rapida conclusione.

Immobilizzazioni materiali

Di seguito si riporta il prospetto dei movimenti dell'esercizio per ciascun cespite:

Categoria di cespiti	valore 1/1/2001	acquisizioni 2001	% ammort.	ammortamento 2001	valore 31/12/2001
Allestimenti scenici	2.029	891	15,50 %	(478)	2.442
Archivio musicale	68	3	15,50 %	(16)	55
Archivio storico - bozzetti	175	-	-		175
Archivio storico - doc. e altro materiale	7.539	-	-		7.539
Archivio storico - figurini	40	-	-		40
Archivio storico - mat. storico diverso	4.550	-	-		4.550
Beni mobili - apparecchiature tecniche	420	252	19,00 %	(185)	487
Beni mobili - attrezzature	411	92	15,50 %	(101)	402
Beni mobili - attrezz. e mod. di scena	555	-	15,50 %	(124)	430
Beni mobili - macch. elettron. per uff.	211	152	20,00 %	(82)	281
Beni mobili - materiale vario	-	1	12,00 %	(1)	-
Beni mobili - mezzi di trasporto	28	-	20,00 %	(10)	18
Beni mobili - mobili per uff. e teatro	187	77	12,00 %	(86)	178
Beni mobili - strumenti musicali	422	151	15,50 %	(179)	394
	<u>16.634</u>	<u>1.619</u>		<u>(1.262)</u>	<u>16.991</u>

La voce relativa all'Archivio storico si riferisce ai beni di carattere storico, che per la loro natura non sono stati assoggettati ad ammortamento. L'importo iscritto riflette il valore stimato dai periti.

Per i cespiti acquisiti nel corso dell'esercizio, i coefficienti di ammortamento sono stati ridotti al 50% e per quelli di importo unitario fino a un milione si è provveduto al totale ammortamento.

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	6.628
rimborsi effettuati	(383)
rivalutazione	<u>343</u>
saldo al 31/12	<u><u>6.588</u></u>

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

Tale voce a fine esercizio è così composta:

Verso clienti	2.361
Verso Enti pubblici	2.998
Verso l'Erario per IVA a credito	3.536
Verso Soci in c/ gestione 2000/2002	4.710
	<u>13.605</u>

I crediti vengono indicati al netto del fondo svalutazione crediti.

L'importo "Verso Enti pubblici" si riferisce al saldo dei contributi ordinari 2000 del Comune di Venezia, al saldo di contributi per attività svolta in collaborazione con il Comune di Padova, per tournées all'estero e per i contributi stanziati dalla Comunità Europea.

L'importo relativo all'apporto dei Soci inerente il contributo alla gestione dell'anno 2002 è interamente riscontato.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Nessuna scrittura ha comportato la necessità di creare ratei e /o risconti attivi alla data del 31 dicembre 2001.

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 31/12/2000	2.558	-	(1.986)	-	572
Destinazione diritto d'uso a riserva indisponibile	-	86.880	-	-	86.880
Apporto al capitale da Soci pubblici	-	-	-	-	-
Apporto al capitale da Soci privati	-	-	-	-	-
Risultato d'esercizio 2001	-	-	-	3	3
Saldi al 31/12/2001	<u>2.558</u>	<u>86.880</u>	<u>(1.986)</u>	<u>3</u>	<u>87.455</u>

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	utilizzi	consistenza al 31/12
Accantonamento per contenzioso legale	1.224	970	754	1.440
Fondo ad estinzione FIP	1.208	-	619	589
	<u>2.432</u>	<u>970</u>	<u>1.373</u>	<u>2.029</u>

Non viene indicato il fondo svalutazione crediti, ammontante a 391 milioni, in quanto lo stesso viene posto in diminuzione dei crediti.

L'accantonamento nell'esercizio dell'importo di 970 milioni viene posto a fronte di oneri per contenziosi legali connessi all'incendio del teatro La Fenice, con l'INAIL e per altri di minore entità.

Il fondo per far fronte alle obbligazioni in essere con ex dipendenti del teatro che hanno maturato il diritto al percepimento di 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) non necessita di ulteriori accantonamenti in quanto il conteggio attuariale effettuato nell'anno precedente si è dimostrato corretto ed esaustivo anche alla luce delle anticipate estinzioni effettuate nel corso dell'anno 2001, previo accordo tra le parti interessate, delle obbligazioni di che trattasi.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

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

fondi all'1/1/2001	11.162
accantonamento anno 2001	1.673
somme liquidate nell'esercizio	(795)
imposta sostitutiva	(38)
	<u>12.002</u>

A fronte di tale passività esiste una polizza assicurativa il cui valore, al 31 dicembre 2001, ammonta a 6.588 milioni.

DEBITI

La composizione della voce è la seguente:

verso banche	115
verso altri finanziatori	6.427
verso fornitori	5.780
tributari	1.053
verso Istituti previdenziali	1.072
verso il personale	1.350
	<u>15.797</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 2001.

Altri debiti

Sono costituiti dal debito verso il personale e comprendono le retribuzioni del mese di dicembre 2001 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 1.688 milioni riferito alle quote di abbonamento riscosse nell'anno 2001 e di competenza dell'esercizio 2002;
- l'importo di 4.430 milioni pari ai contributi deliberati dai Soci privati quale quota dell'anno 2002 per l'apporto alla gestione nel triennio 2000/2002; tale importo è stato inoltre iscritto fra i "crediti" dell'attivo;
- l'importo di 700 milioni quale quota parte di un contributo erogato dal Ministero per i Beni e le attività Culturali per l'aggiornamento dell'Archivio Storico del Teatro.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Passiamo ora ad esaminare le principali voci del Conto Economico dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2001.

Anche per il conto economico sono esposti, quale raffronto, i dati afferenti il precedente bilancio 2000

Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Vendita di botteghino	1.671
Vendita di programmi e pubblicazioni	88
Vendita di pubblicità	262
Vendita di materiali fuori uso	41
Incisioni e trasmissioni radiotelevisive	30
Fitto locali	12
Noleggio allestimenti	67
Altri proventi	3.625
	<u>5.796</u>

La voce "altri proventi" comprende i proventi derivanti dallo svolgimento di attività decentrata in Italia e all'estero ed in particolare della tournée effettuata in Giappone.

Altri ricavi e proventi

Recuperi e rimborsi diversi	96
Sopravvenienze attive	1.004
Altri ricavi	343
	<u>1.443</u>
Contributo dello Stato (FUS)	35.881
Contributo dello Stato per attività all'estero	680
Contributi della Regione Veneto	1.880
Contributi del Comune di Venezia	7.374
Contributi da privati	4.493
	<u>50.308</u>

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.

I contributi da privati sono quelli definiti con l'ingresso dei Soci privati nella Fondazione.