

MIBACT
GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA
CONSUNTIVO 2016

ALL. N. 3

ALLEGATO

3

Gallerie dell'Accademia di Venezia - situazione amministrativa al 31 dicembre 2016	
Consistenza di cassa al 1/1/2016	€ -
+ Riscossioni: in conto competenza in conto residui	€ 4.433.172,19
- Pagamenti: in conto competenza pagamenti in conto residui	€ 2.496.111,63
= Consistenza della cassa al 31. 12.2016	€ 1.937.060,56
+ Residui attivi: anni precedenti	
+ Residui attivi: anno 2016	234.327,49
- Residui passivi: anni precedenti	
- Residui passivi: anno 2016	690.570,01
= Avanzo / Disavanzo di Amministrazione al 31/12/2016	€ 1.480.818,04
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2017 risulta così prevista:	
Parte vincolata	
di parte corrente	€ 20.380,28
di conto capitale	€ 500.000,00
Parte disponibile	€ 520.380,28
Parte di cui si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2017	€ 960.437,76
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2017	€ 748.975,00
Totale parte vincolata	€ 520.380,28
Totale parte disponibile	€ 211.462,76
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	€ 960.437,76
il Direttore	€ 1.269.355,28

(dott.ssa Paola Marini)

Paola Marini

CONTO ECONOMICO 2016		ANNO 2016	
ATTIVITA'			
A) Valore della produzione			
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		€	2.249.550,71
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti finiti		€	-
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€	2.302.486,17
Totale valore della produzione (A)		€	4.552.036,88
B) Costi della produzione			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		€	13.759,68
7) Spese per prestazioni di servizi		€	1.842.552,75
8) Spese per godimento di beni di terzi		€	-
9) Costi del personale			
b) Oneri sociali		€	-
e) Altri costi		€	201.885,31
10) Ammortamenti e svalutazioni			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
14) Oneri diversi di gestione			
a) -costi sostenuti per interventi diversi		€	711.893,78
b)-costi sostenuti in relazione ai finanziamenti in c/capitale		€	118.200,00
c)- costi sostenuti in c/capitale con risorse proprie		€	182.927,32
Totale costi (B)		€	3.071.218,84
Differenza tra Valore e Costo della Produzione (A-B)		€	1.480.818,04
E) Proventi e oneri straordinari			
22) Insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui passivi			
23) Insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui attivi			
Totale delle partite straordinarie		€	-
Avanzo/Disavanzo Economico		€	1.480.818,04

Paola Marinini
(dott.ssa Paola Marinini)
Il Direttore

STATO PATRIMONIALE 2016		PASSIVITA'	
ANNO	2016	ANNO	2016
ATTIVITA'		A) Patrimonio netto	
B) Immobilizzazioni,		II. Riserve obbligate derivanti da leggi	
II. Materiali		VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo)	
1) Terreni e fabbricati		€ 375.098,11	
2) Impianti e macchinario		€ -	
3) Attrezzature industriali e commerciali		€ 1.480.818,04	
7) Altri beni		€ 1.855.916,15	
Tale		€ 1.937.060,56	
C) Attivo circolante		IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	
I. Rimanenze		Tale patrimonio netto	
4) Prodotti finiti e merci		€ -	
Tale		€ -	
II. Residui attivi		B) Contributi in conto capitale	
II. Residui attivi		1) per contributi a destinazione vincolata	
5) verso altri		2) per contributi indistinti per la gestione	
4) crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici		Tale contributi in conto capitale	
Tale residui attivi		€ -	
€ 234.327,49		II. Residui passivi	
€ 234.327,49		5) debiti verso fornitori	
IV. Disponibilità liquide		12) debiti diversi	
1) Depositi bancari e postali		Tale debiti	
3) Denaro e valori in cassa		€ 690.570,01	
Tale		F) Ratei e risciolti	
€ 1.937.060,56		1) ratei passivi	
Tale attivo		2) risciolti passivi	
€ 2.546.486,16		Tale passivo	
ANNO		€ 2.546.486,16	
ANNO		€ -	
2015			

il Direttore
(dott.ssa Paola Marini)
Paola Marini



ALL. N. 6

Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO 2016

Criteri di formazione e valutazione secondo quanto disposto dal codice civile e i principi contabili nazionali

• CONTO ECONOMICO all. n. 4

A) valore della produzione

1-) proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi: **€ 2.249.550,71**
trattasi di proventi derivanti dalla vendita di biglietti (€ 1.498.727,33), da altri servizi affidati al Concessionario, da prestiti d'opere d'arte, nonché i proventi derivanti da diritti di ripresa e da altre entrate (€ 750.823,38). Secondo quanto previsto dall'art. 2425/bis c.c. i proventi devono intendersi al netto di sconti commerciali, resi e abbuoni.

2-) variazioni delle rimanenze: **€ 0,00**
Non state rilevate variazioni delle rimanenze. I dati vengono desunti dalle elaborazioni effettuate da programma di contabilità GE.CO del MEF, il quale gestisce sia la valutazione, che la reale consistenza finale dei beni. Il programma di contabilità valuta le rimanenze a "costo", secondo quanto previsto dall'art. 2426 del c.c. e dal principio contabile n. 13

5-) altri ricavi e proventi: **€ 2.302.486,17**
Nel primo esercizio, e in conto funzionamento, le Gallerie dell'Accademia hanno ricevuto dall'ex Soprintendenza € 1.372.302,97 per il pagamento dei residui 2015 e precedenti; dal Ministero ha ricevuto € 124.800,00 per il riequilibrio finanziario, € 143.692,50 per il pagamento di indennità arretrate dovute ai Revisori dei Conti, € 15.844,38 per progetti locali dipendenti ed € 3.952,66 per la sicurezza nei luoghi di lavoro e sicurezza sanitaria. In c/capitale ha ricevuto dall'ex Soprintendenza € 17.693,66 per il pagamento dei residui 2015, € 6.000,00 da privati ed € 618.200,00 dal Ministero per il progetto sulla sicurezza e per il piano triennale dei lavori pubblici.



ALL. N. 6

Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

B) costi della produzione

6-) acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: € 13.759,68
sono iscritti i costi per l'acquisto di beni di consumo relativi a cancelleria, materiale igienico, materiale informatico, materiale per restauro, toner etc. Gli impegni presi nell'esercizio 2016 sono comprensivi dei residui della ex Soprintendenza.

7-) spese per prestazioni di servizi: € 1.842.552,75
sono iscritti i costi relativi a manutenzioni ordinarie varie, utenze, premi di assicurazioni, manifestazioni culturali, servizi di vigilanza, trasporti, pulizie etc. Gli impegni presi nell'esercizio 2016 sono comprensivi anche dei residui trasferiti dall'ex Soprintendenza.

8-) spese per godimento beni di terzi: € 0,00

9-) costi del personale <altri costi>: € 201.885,31
Tali costi sono relativi a € 12.552,73 per progetti locali ai dipendenti, € 184.177,96 per indennità e rimborsi spesa ai Revisori dei Conti ed € 5.154,62 per missioni Italia ed estero.

10-) ammortamenti e svalutazioni: € 0,00
Non si evidenzia nessuna registrazione relativamente ai beni pervenuti dalla ex Soprintendenza in quanto non sono ammortizzabili ai sensi civilistici (non hanno un valore di costo), mentre relativamente ai beni acquistati dalle Gallerie dell'Accademia, questi non sono stati inseriti nel programma Ge.Co. entro il 31 dicembre, pertanto il loro ammortamento comincerà nel 2017.

14-) a) costi sostenuti per interventi diversi: € 711.893,78
Trattasi di trasferimenti al Mibact (€ 280.000,00) per il f.do sostegno istituti cultura, DM 23/9/2016, e altri trasferimenti passivi a Enti pubblici (5.600); € 731,43 per imposte dirette, € 51.955,85 per la tassa sui rifiuti, nonché € 373.606,50 di maggiorazioni mostra da girocontare all'organizzatore (residuo da ex Soprintendenza)



ALL. N. 6

Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

14-) b) costi sostenuti in relazione ai finanziamenti in c/capitale: **€ 118.200,00**
sono iscritte le uscite in conto capitale finanziate dai contributi ministeriali; in tale conto è stato contabilizzato un impegno relativo al progetto sulla sicurezza – metal detector

14-) c) costi sostenuti in c/capitale con risorse proprie: **€ 182.927,32**
In tale conto sono ascritte spese per l'acquisto di impianti, attrezzature varie, macchinari, mobili, arredi (€ 71.661,23) e recupero/restauro/adequamento e manutenzione straordinaria (€ 111.266,09)

< 14-)b) + 14-)c) = € 301.127,32

Totale valore della produzione (A) € 4.552.036,88
Totale costi della produzione (B) € 3.071.218,84

Differenza tra valore e costo della produzione :
differenza algebrica tra A) e B) = € + 1480.818,04

E) proventi e oneri straordinari

22-) e 23-) insussistenze dell'attivo e del passivo derivanti da residui: **€ 0,00**

avanzo/disavanzo economico: A)-B)+E) **€+ 1480.818,04**
L'esercizio 2016 ha evidenziato una utile

<0><0><0><0><0><0><0><0><0><0>



ALL. N. 6

Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

• STATO PATRIMONIALE all. n. 5

ATTIVITÀ

B) immobilizzazioni

II MATERIALI – 7-) altri beni:

€ 375.098,11

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al loro valore di spesa comprensivo degli oneri accessori. La spesa originaria viene sistematicamente ridotta in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione economica (ammortamento diretto, pertanto senza la contropartita del fondo ammortamento).

I dati vengono dedotti dall'elaborazione effettuata dal programma GE.CO.

Nel primo anno di vita, e come precisato nel conto economico, non si è proceduto ad effettuare ammortamenti, pertanto tale posta, relativamente ai beni pervenuti dalla ex Soprintendenza, evidenzia i valori trasmessi con delibera; relativamente ai beni acquistati nel 2016 con risorse proprie, i valori sono contabilizzati al loro costo originario.

C) attivo circolante

I RIMANENZE – 4-) prodotti finiti e merci

€ 0,00

Le rimanenze risultano pari a zero. Valutazioni e reale consistenza vengono forniti dal programma GE.CO. Il programma di contabilità valuta le rimanenze a "costo", secondo quanto previsto dall'art. 2426 del c.c. e dal principio contabile n. 13.

II RESIDUI ATTIVI – 5-) verso altri:

€ 234.327,49

Trattasi, di crediti per sanzioni verso il concessionario, gestore delle biglietterie nei musei e di altri servizi (€ 101.844,58), nonché di incassi biglietti dicembre 2016 (€ 99.903,34), di royalties 2^ semestre 2016 (€ 32.573,82) e varie per € 5,75. Vengono valutati secondo il loro valore nominale, in quanto certi e riscuotibili.

IV DISPONIBILITÀ LIQUIDE – 1-) depositi bancari e postali:

€ 1.937.060,56

Sono iscritte al valore nominale e desunte a fine esercizio dal giornale di cassa delle Gallerie dell'Accademia, coincidente con il saldo dell'Istituto Tesoriere.

TOTALE ATTIVITÀ € 2.546.486,16



ALL. N. 6

Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo

GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

PASSIVITÀ

A) patrimonio netto

II RISERVE OBBLIGATORIE (patrimonio)

€ 375.098,11

A patrimonio netto viene costituita una posta che comprende il valore del patrimonio, pari a quanto ascritto tra le attività, alla voce b) immobilizzazioni > II Materiali > 7) altri beni.

VIII AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO

€ 0,00

Trattasi del primo anno di vita delle Gallerie dell'Accademia, pertanto tale voce non evidenzia nessun valore.

IX AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

€ 1.480.818,04

La voce riporta l'avanzo evidenziato a conto economico dell'esercizio 2016. L'esercizio 2016 ha evidenziato con un utile.

B) contributi in conto capitale

1) Per contributi a destinazione vincolata:

€ 0,00

In tale voce di patrimonio vanno inseriti i finanziamenti statali in c/capitale non utilizzati. L'importo è determinato dal saldo dell'anno precedente (zero) + l'accertato dell'esercizio 2016 (€ 118.200,00) - l'impegnato dell'esercizio 2016 (€ 118.200,00).

Pertanto posta non presenta nessun valore

II residui passivi

5) debiti verso fornitori:

€ 690.570,01

Trattasi di impegni assunti verso fornitori vari e che non hanno avuto la loro manifestazione finanziaria, ovvero in attesa di pagamento. Gli impegni assunti verso i fornitori di beni e servizi vengono iscritti al loro valore nominale.

**A PAREGGIO:
TOTALE PASSIVITA' € 2.546.486,16**



ALL. N. 6

Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo
GALLERIE DELL'ACCADEMIA DI VENEZIA

<0><0><0><0><0><0><0><0><0><0>

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione generale, desunta dai dati contabilizzati nel bilancio consuntivo decisionale e gestionale, evidenzia la seguente situazione di competenza e di cassa:

	COMPETENZA	CASSA
ENTRATE		
CORRENTI	€ 3.681.815,73	€ 3.681.815,73
CONTO CAPITALE	€ 635.893,66	€ 635.893,66
PARTITE DI GIRO	€ 115.462,80	€ 115.462,80
TOT. ENTRATE	€ 4.433.172,19	€ 4.433.172,19
UTILIZZO AVANZO D'AMMINISTRAZ.	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO CASSA INIZIALE	€ -	€ -
	€ 4.433.172,19	€ 4.433.172,19
USCITE		
CORRENTI	€ 2.224.003,37	€ 2.224.003,37
CONTO CAPITALE	€ 156.645,46	€ 156.645,46
PARTITE DI GIRO	€ 115.462,80	€ 115.462,80
TOT. USCITE	€ 2.496.111,63	€ 2.496.111,63
SALDO CASSA AL 31/12/2016		€ 1.937.060,56

(saldo cassa coincidente con il saldo del Tesoriere)

Trattandosi del primo esercizio la gestione finanziaria non presenta particolari situazioni. Infatti, non essendovi un f.do avanzo iniziale, un f.do cassa iniziale e residui attivi/passivi iniziali, le uscite e le entrate in competenza coincidono con le uscite e le entrate di cassa, la cui differenza coincide con il saldo del Tesoriere.

Venezia, 13 marzo 2017

Il Direttore
Dott.ssa Paola Marini
Paola Marini