

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2013

Struttura ed attività

La Fondazione Centro Internazionale di Studi di Architettura "Andrea Palladio" è sorta dalla trasformazione del Centro Internazionale di Studi di Architettura "Andrea Palladio" da Ente di Diritto Pubblico a Fondazione di diritto privato ai sensi del D. Lgs. 29 ottobre 1999, n. 419 e successive modificazioni ed integrazioni.

La Fondazione, che non persegue scopi di lucro, ha lo scopo di promuovere lo studio dei problemi di architettura e di urbanistica antica e moderna, con particolare riguardo all'opera di Andrea Palladio e all'architettura veneta in genere, nonché ai suoi riflessi in Europa e nel mondo.

Schemi e contenuti del Bilancio

Il Bilancio è stato redatto in conformità degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sull'attività svolta.

La presente nota integrativa mette a confronto le risultanze contabili dell'anno 2013 con quelle dell'anno 2012.

I criteri di valutazione

Il Bilancio è stato redatto secondo principi di prudenza e nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, tenendo conto della competenza temporale nella prospettiva della continuità dell'attività. I più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da beni ad utilità pluriennale (software) iscritti al prezzo di costo e che sistematicamente vengono ammortizzati in ogni esercizio, in relazione alla loro residua disponibilità di utilizzazione, che, secondo quanto stabilito dall'art.103, comma 1, (già art. 68 comma 1) del DPR n.917/1986, ammette la deducibilità per un valore non superiore ad un terzo del costo di acquisto. Il valore iscritto in bilancio deve considerarsi al netto dell'ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto di ammortamenti, conteggiati sistematicamente a quote costanti sulla base di aliquote ritenute idonee a ripartire il valore di carico nel periodo di vita utile delle stesse. Secondo quanto stabilito dall'art. 102, comma 2, (già art. 67, comma 2) del DPR n. 917/1986 per gli acquisti dell'esercizio, l'aliquota di ammortamento è ridotta al 50%. Le quote di ammortamento concernenti le immobilizzazioni materiali, si riferiscono ad acquisti effettuati nel corso dell'esercizio, nonché alle quote a partire dall'esercizio 2003, anno di trasformazione del Centro da Ente Pubblico a Fondazione di diritto privato e di applicazione della nuova contabilità secondo i criteri privatistici.

Rimanenze libri

Le rimanenze delle pubblicazioni edite dalla Fondazione "Centro" e destinate alla vendita, sono valutate con criteri di prudenza e nel rispetto della vigente normativa tenuto conto delle finalità istituzionali della Fondazione tese a favorire ogni iniziativa al fine di promuovere lo studio dei problemi di architettura e di urbanistica antica e moderna, con particolare riguardo all'opera di Andrea Palladio e all'architettura veneta in genere, nonché ai suoi riflessi in Europa e nel mondo (articolo 2 dello Statuto vigente).

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono iscritti al loro valore nominale. Per quanto concerne i crediti, tale valore viene opportunamente rettificato per allinearli a quello di presumibile realizzo, art. 106, (ex articolo 71) del DPR n. 917/1986.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al valore di acquisto ai sensi dell'art. 2426 n.1 c.c.. Qualora il valore desumibile dall'andamento del mercato risultasse inferiore al citato costo, sarà allineato a tale minor valore.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

Rilevano costi e ricavi comuni a due (o più) esercizi e pertanto sono determinati sulla base della competenza temporale.

Fondi rischi ed oneri

Sono calcolati in maniera ritenuta idonea a fronteggiare perdite o costi che, con riguardo a situazioni in essere alla fine dell'esercizio, risultino:

certi, ma non esattamente determinabili nell'importo e/o all'epoca della loro manifestazione finanziaria;

probabili, ma di importo stimabile con sufficiente ragionevolezza e congruità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

E' calcolato in modo da coprire integralmente l'ammontare di quanto maturato alla fine dell'esercizio in base alle disposizioni di legge, al contratto collettivo nazionale di lavoro, nonché ad eventuali accordi integrativi aziendali, al netto di eventuali anticipi corrisposti.

Ricavi e costi

Sono iscritti nel conto economico in base al criterio della competenza.

Conti d'ordine

Sistema improprio dei beni altrui

Il sistema improprio dei beni altrui concerne l'insieme dei movimenti riguardanti i beni di terzi che si trovano, a qualunque titolo, presso la Fondazione

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2013 e del Bilancio 2012; tale prospetto di raffronto farà parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.956.164,60, con un decremento rispetto al 2012 pari a € 99.976,05 dovuto principalmente a minori acquisti effettuati nel 2013 rispetto al 2012 quando furono acquistate attrezzature diverse (elettroniche, espositive, materiale digitale e vario) per la realizzazione del progetto di allestimento in palazzo Barbarano del Palladio Museum (ved. pag 4-5).

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 46.341,19 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2013 di materiale digitale (acquisito in occasione dell'allestimento del Palladio Museum) per un valore pari a € 91.855,22, incrementato per acquisti 2013 per € 610,00 e diminuito della quota annua di ammortamento, previsto a rate costanti per tre anni, pari a € 46.124,03. Sono state inoltre completamente ammortizzati software acquisiti negli esercizi precedenti.

Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2012	91.855,22
		-
	Acquisizioni anno 2013	610,00
	Ammortamenti 2013	46.124,03
	Valore netto al 31.12.2013	46.341,19

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.909.823,41 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2013") e registrano un decremento pari a € 54.462,02. Tale decremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, ivi compreso un anticipo per acquisto di immobilizzazioni materiali di € 2.440,00, pari a € 50.980,06 e da quote di ammortamento pari a € 105.442,08.

Descrizione	31.12.2012 Valore al netto fondo ammortamento	31.12.2013 Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	185.895,89	176.093,55
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	45.373,99	47.955,26
Attrezzature diverse	271.008,58	249.951,98
Attrezzature espositive	347.319,04	326.796,98
Biblioteca: volumi, enc. riviste	228.280,23	224.877,47
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	136.499,43	135.479,66
Fondo Bibliotecario Moreux	216.911,90	216.911,90
Fondo Bibliotecario Assunto	77.468,53	77.468,53
Fondo Bibliotecario Cappelletti	619.748,28	619.748,28
Fondo Bibliotec. Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00
Fototeca e diapoteca	430.849,41	429.458,31
Beni materiali Museo Palladiano	151.900,15	149.611,49
Anticipi per acquisti immobilizzazioni materiali		2.440,00
TOTALE	2.964.285,43	2.909.823,41

Mobili ed arredi (€ 243.513,09). Durante l'esercizio 2013 i nuovi acquisti sono stati pari a € 5.588,94. Il Fondo ammortamento mobili ed arredi, nel quale fino al 2010 confluivano gli ammortamenti dei mobili ed arredi e delle attrezzature espositive per un ammontare pari a € 71.691,29, al 31.12.2011 è stato suddiviso in due fondi separati afferenti alle singole categorie di beni; il fondo ammortamento mobili ed arredi ammonta al 31/12/2013 ad € 67.419,54.

Elaboratori (€ 127.249,55). Durante l'anno 2013 i nuovi acquisti sono stati a € 9.062,16. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2013 ad € 79.294,29.

Attrezzature diverse (€ 354.791,31). Nel corso del 2013 sono state acquistate attrezzature diverse per € 16.241,85. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2013 ad € 104.839,33.

Attrezzature espositive (€ 394.466,05). Nel corso del 2013 gli acquisti ammontano ad € 11.309,40. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2013 ammonta ad € 67.669,07.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2013		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2012	237.924,15
	Acquisizioni anno 2013	5.588,94
	Alienazioni e dismissioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	243.513,09
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	52.028,26
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2013	15.391,28
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	67.419,54
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2012	118.187,39

	Acquisizioni anno 2013	9.062,16
	Alienazioni e dismissioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	127.249,55
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	72.813,40
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2013	6.480,89
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	79.294,29
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2012	338.549,46
	Acquisizioni anno 2013	16.241,85
	Alienazioni e dismissioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	354.791,31
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	67.540,88
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2013	37.298,45
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	104.839,33
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2012	383.156,65
	Acquisizioni anno 2013	11.309,40
	Alienazioni e dismissioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	394.466,05
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	35.837,61
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2013	31.831,46
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	67.669,07

Le acquisizioni nella categoria "Altri Beni Materiali" sono state regolarmente ammortizzate secondo le procedure seguite negli anni precedenti, imputando i costi afferenti all'ammortamento al Conto Economico, e costituendo un Fondo Ammortamento Altri Beni Materiali, atteso che i ricavi destinati a tal fine sono imputati nell'esercizio. Dall'anno 2008 è stata aumentata la percentuale di accantonamento dal 10% al 20%. In tale Fondo confluiscono le quote annuali di ammortamento delle voci Biblioteca: volumi moderni, Biblioteca: volumi antichi, Fototeca e diapoteca e Beni materiali Museo Palladiano. Il Fondo ammortamento altri beni materiali al 31 dicembre 2013 ammonta complessivamente a € 194.893,15 (v. prospetto allegato per l'anno 2013 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 6.337,71)

Biblioteca: volumi moderni (€ 317.084,15). Durante l'esercizio 2013 i nuovi acquisti di volumi sono stati pari € 3.288,51.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 158.548,47). Durante l'esercizio 2013 non si rilevano nuovi acquisti.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto, Cappelletti e Caldana, non si è ritenuto di apportare variazioni alla valutazione data lo scorso anno pari complessivamente a € 1.167.158,71.

Fototeca e diapoteca (€ 453.271,01). Valore invariato rispetto al 2012.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 205.416,45). L'incremento rispetto al 2012 è pari a € 3.049,20 ed è dovuto ad acquisizioni diverse nel corso del 2013.

Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2013		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2012	313.795,64
	Acquisizioni anno 2013	3.288,51
	Alienazioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	317.084,15
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	85.515,41

	Ammortamenti 2013	6.691,27
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	92.206,68
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2012	158.548,47
	Acquisizioni anno 2013	0,00
	Alienazioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	158.548,47
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	22.049,04
	Ammortamenti 2013	1.019,77
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	23.068,81
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2012	453.271,01
	Acquisizioni anno 2013	0,00
	Alienazioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	453.271,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	22.421,60
	Ammortamenti 2013	1.391,10
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	23.812,70
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2012	202.367,25
	Acquisizioni anno 2013	3.049,20
	Alienazioni e dismissioni anno 2013	0,00
	Valore al 31.12.2013	205.416,45
	Fondo ammortamento al 31.12.2012	50.467,10
	Ammortamenti 2013	5.337,86
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	55.804,96
RIEPILOGO	Totale fondo amm.to al 31.12.2012	180.453,15
	Totale amm.ti anno 2013	14.440,00
	Totale fondo amm.to al 31.12.2013	194.893,15

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 649.451,35, con un decremento rispetto al 2012 di € 362.016,93, dovuto principalmente:

	2012	2013	DIFFERENZE
Rimanenze	87.466,87	95.710,72	8.243,85
Crediti v/clienti	13.020,65	17.324,14	4.303,49
Crediti v/altri	841.841,52	474.579,15	-367.262,37
Altri Titoli	63.237,07	58.237,07	- 5.000,00
Disponibilità liquide	5.902,17	3.600,27	- 2.301,90
TOTALE	1.011.468,28	649.451,35	- 362.016,93

Rimanenze (€ 95.710,72). Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudentiale della rimanenze finali di volumi editi dal Centro o acquistati da terzi, tenendo conto dell'andamento delle vendite degli esercizi precedenti, nonché dell'apertura al pubblico del bookshop nel Palladio Museum. L'attività commerciale svolta dalla Fondazione C.I.S.A risulta in ogni caso marginale e strumentale alla gestione della Fondazione stessa, deputata in via principale allo svolgimento di attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (articolo 2 dello statuto).

Crediti verso clienti (€ 17.324,14). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2013, al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 463,66, valore invariato rispetto al 31.12.2012 in quanto, vista la chiusura negativa dell'esercizio, non si è ritenuto di prevedere l'accantonamento per l'anno in corso.

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2013		17.787,80
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2012	463,66	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI		17.324,14

Crediti verso altri (€ 474.579,15) sono così composti:

Crediti verso Enti:

	ANNO 2012	ANNO 2013
REGIONE VENETO	161.441,26	212.602,09
COMUNE DI VICENZA	35.000,00	10.000,00
FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN	307.250,54	37.190,36
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TUR.		17.955,80
SOCIETA' AUTOSTRADE BS-PD	150.000,00	150.000,00
ARCUS S.P.A.	140.000,00	
TOTALE A)	793.691,80	427.748,25

Altri crediti vari

	ANNO 2012	ANNO 2013
Crediti vari e diversi	16.253,90	18.913,45
Anticipi in c/spese		26.164,74
Crediti su introiti Vicenza Card	16.110,13	4.542,05
Carta Postapay	60,25	26,79
Crediti per spese anticipate	23.517,44	
Anticipi di retribuzione	76,47	
Erario c/liquidazione IVA		2.476,00
Erario c/IRAP	717,62	3.293,96
Erario c/rimborsi		
TOTALE B)	56.735,81	55.416,99
TOTALE A) + B)	850.427,61	483.165,24
- Fondo svalutazione crediti diversi	- 8.586,09	- 8.586,09
TOTALE GENERALE	841.841,52	474.579,15

Dal 2008 si è ritenuto opportuno istituire, prudenzialmente per eventuali rischi di perdite su crediti, un Fondo svalutazione crediti diversi, calcolato con un accantonamento annuo dello 0,5% della voce "Crediti vari v/Enti". Per il 2013 non si è ritenuto di prevedere l'accantonamento vista la chiusura negativa dell'esercizio. Il valore di tale Fondo, pari a € 8.586,09, rimane quindi invariato rispetto al 31.12.2012.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2012, sono diminuiti di € 367.262,37, di cui € 365.943,55 per crediti v/Enti.

Si ricorda che gli uffici amministrativi del Centro concordano, ove possibile, con gli Enti finanziatori il versamento di anticipazioni sui contributi assegnati a fronte di successiva rendicontazione. Nel corso del 2013 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse. L'importo dei "Crediti v/Enti" pari a € 427.748,25 è relativo ai crediti vantati per la realizzazione dell'attività istituzionale svolta sia nel corso del 2013, che negli anni scorsi; tali crediti sono riscuotibili mediamente nel corso del biennio

successivo alla rilevazione contabile e ciò giustifica il passivo bancario in sede di chiusura dell'anno.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Postapay ammontano a € 1.633,46 e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca; le altre movimentazioni effettuate con le Carte di credito e/o prepagate intestate alla Fondazione sono pari a € 5.347,86. I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2013 sono pari a € 31.455,17, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2012 per complessivi € 31.717,22. Al 31 dicembre 2013 il credito a disposizione sulla Postapay è pari a € 26,79.

Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 58.237,07, importo che presente un decremento di € 5.000,00 rispetto al 2012 a seguito del rimborso di un BTP decennale per il medesimo valore nominale.

La valutazione complessiva al 31.12.2013, pari a € 58.237,07, è stata fatta prudenzialmente valutando i titoli in portafoglio al valore di acquisto, sebbene il valore di mercato al 31.12.2013 così come esposto nell'estratto conto titoli emesso da UNICREDIT S.p.a., sia pari a € 64.520,90.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 3.600,27) ed in dettaglio:

	ANNO 2012	ANNO 2013
UNICREDIT BANCA		
C/c/p n. 14230631	3.707,35	2.535,22
Sub Totale	3.707,35	2.535,22
Denaro in cassa	2.194,82	1.065,05
TOTALE GENERALE	5.902,17	3.600,27

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2012 pari a € 2.301,90.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 33.254,89. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCONTI ATTIVI	
Premi assicurativi	13.988,68
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	7.736,55
Canone affitto sede	10.674,92
Totale Risconti Attivi	32.400,15
RATEI ATTIVI	
Proventi su c/c e su titoli a reddito fisso	854,74
Totale Ratei Attivi	854,74
TOTALE COMPLESSIVO	33.254,89

Il valore dei risconti attivi passa da € 28.346,39 al 31/12/2012 ad € 32.400,15 con un incremento pari a € 4.053,76.

Il valore dei ratei attivi passa da € 937,67 al 31.12.2012 ad € 854,74 con un decremento di € 82,93.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ANNO 2012	ANNO 2013	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI	3.056.140,65	2.956.164,60	-99.976,05
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
213.6 software capitalizzato			
213.9 Alte immobilizzazioni immateriali	91.855,22	46.341,19	-45.514,03
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.964.285,43	2.909.823,41	-54.462,02
Attrezzature industriali e commerciali	849.597,50	800.797,77	-48.799,73
233.2 Mobili ed arredi	237.924,15	243.513,09	5.588,94
233.3 Macchina d'ufficio			
233.4 Elaboratori	118.187,39	127.249,55	9.062,16
233.5 Attrezzature diverse	338.549,46	354.791,31	16.241,85
233.6 Attrezzature espositive	383.156,65	394.466,05	11.309,40
283.2 Fondo amm. Mobili e arredi	52.028,26	67.419,54	-15.391,28
283.3 Fondo amm. Macchine d'uff.			
283.4 Fondo amm. Elaboratori	72.813,40	79.294,29	-6.480,89
283.5 Fondo ammortamento attr. diverse	67.540,88	104.839,33	-37.298,45
283.6 Fondo ammortamento attrezz. Espositive	35.837,61	67.669,07	-31.831,46
421.2 Anticipi per acq. Immobilizz. Materiali		2.440,00	2.440,00
Altri beni materiali	2.114.687,93	2.106.585,64	-8.102,29
239.1 Biblioteca: volumi, riviste, ecc.	313.795,64	317.084,15	3.288,51
239.2 Biblioteca: acq. e restauro libri antichi	158.548,47	158.548,47	
239.3 Fondo bibliotecario Moreux	216.911,90	216.911,90	
239.4 Fondo bibliotecario Assunto	77.468,53	77.468,53	
239.5 Fondo bibliotecario Cappelletti	619.748,28	619.748,28	
239.6 Fototeca e diapoteca	453.271,01	453.271,01	
239.7 Fondo bibliotecario Caldana	253.030,00	253.030,00	
239.8 Beni materiali Museo Palladio	202.367,25	205.416,45	3.049,20
Fondo ammortamento altri beni materiali	180.453,15	194.893,15	-14.440,00
ATTIVO CIRCOLANTE	1.011.468,28	649.451,35	-362.016,93
RIMANENZE			
311.5 Giacenze di merce e prodotti finiti	87.466,87	95.710,72	8.243,85
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.	854.862,17	491.903,29	-362.958,88
CREDITI VERSO CLIENTI	13.020,65	17.324,14	4.303,49
321.1 Fatture da emettere a clienti terzi			

411.0 Clienti	13.484,31	17.787,80	4.303,49
491.1 Fondo svalut. crediti v/clienti	- 463,66	- 463,66	
CREDITI VERSO ALTRI	841.841,52	474.579,15	-367.262,37
420.0 Crediti vari v/Enti	793.691,80	427.748,25	-365.943,55
425.1 Anticipi di retribuzione	76,47		-76,47
429.4 Crediti vari e diversi	16.253,90	18.913,45	2.659,55
429.8 Crediti per spese anticipate	23.517,44	26.164,74	2.647,30
429.9 Crediti su introiti Vicenza Card	16.110,13	4.542,05	-11.568,08
429.12 Carta Postapay	60,25	26,79	-33,46
491.5 Fondo sv. Crediti diversi	- 8.586,09	- 8.586,09	
531.6 Erario c/liquidazione IVA		2.476,00	2.476,00
537.3 Erario c/IRAP	717,62	3.293,96	2.576,34
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
255.1 Titoli di Stato	63.237,07	58.237,07	-5.000,00
DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.902,17	3.600,27	-2.301,90
571.1 UNICREDIT BANCA			
572.1 c/c/p	3.707,35	2.535,22	-1.172,13
581.3 Cassa contanti	717,22	262,05	-455,17
581.2 Cassa corrispettivi	1.329,20	654,60	-674,60
581.5 Cassa valori	148,40	148,40	
RATEI E RISCOINTI	29.284,06	33.254,89	3.970,83
331.1 Ratei attivi	937,67	854,74	-82,93
331.5 Risconti attivi	28.346,39	32.400,15	4.053,76
TOTALE ATTIVO	4.096.892,99	3.638.870,84	-458.022,15

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.292.330,21, e rileva un decremento di € 231.664,04 per effetto della perdita dell'esercizio 2013 di uguale importo. I motivi che hanno determinato il risultato negativo sono illustrati nella relazione sulla gestione 2013.

La perdita d'esercizio, ai sensi dell'art. 3, comma 2, , va quindi a ridurre il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2012	2.523.994,25
Perdita d'esercizio 2013	- 231.664,04
Patrimonio netto al 31/12/2013	2.292.330,21

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi – Fondi di manutenzione", è stato creato nel 2013. Tale fondo è costituito dall'accantonamento dell'80% dei ricavi derivanti da iniziative svolte nella sede nel complesso demaniale ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza e destinato ad interventi manutentori in Palazzo Barbarano L'importo accantonato per il 2013 è di € 4.278,90 e trova imputazione per la parte economica nel conto 789.2

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 216.106,50 e registra un incremento rispetto al 2012 di € 1.854,01 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2012	214.252,49
Rivalutazioni anni precedenti	+ 3.966,67
Imposta su rivalutazione TFR	- 436,33
Erogazione TFR per cessazione al 14 maggio 2013 di una unità lavorativa a tempo indeterminato	- 7.927,58
Accantonamento conto econom. anno 2013	+ 6.251,25
CONSISTENZA AL 31.12.2013	216.106,50

Si ricorda che il personale dipendente della Fondazione, entro il 30 giugno 2007, ha espresso la propria scelta in merito all'adesione alla previdenza complementare, secondo quanto stabilito dalla normativa in materia (D. Lgs. 252/05 – L. 296/06). I dieci dipendenti a tempo indeterminato in servizio a quell'epoca, ivi compreso il Direttore del Centro, inquadrato come Dirigente del settore commercio, avevano così optato:

- 7 dipendenti aderirono al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture (art. 67);
- il dirigente aderì al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 2 dipendenti decisero di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto,

preso atto che la normativa prevede tale facoltà, nel caso di aziende con meno di 50 dipendenti.

Al 31 dicembre 2013 la dotazione organica, composta da 9 unità a tempo indeterminato ivi compreso il Direttore del Centro, è così suddivisa:

- 5 dipendenti risultano iscritti al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture (art. 67);
- il dirigente è iscritto al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 3 dipendenti hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto.

DEBITI

Ammontano a € 833.805,37 e sono così composti:

Banche c/c passivo per un importo di € 396.875,05 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2012	- 294.145,07
Pagamenti anno 2013	- 1.679.708,88
Riscossioni anno 2013	+ 1.576.978,90
Saldo al 31 dicembre 2013	- 396.875,05

La chiusura negativa del conto corrente bancario è giustificata in buona parte dalla sfasatura temporale, in alcuni casi anche pluriennale, tra il momento in cui la Fondazione sostiene i costi conseguenti la realizzazione dei progetti scientifici, rendicontati a progetto ultimato, ed il momento in cui riscuote i contributi assegnati allo scopo da Enti pubblici e privati. Inoltre, anche le quote ordinarie a carico degli Enti Fondatori, necessarie a coprire in quota parte i costi ordinari di gestione, non vengono versate con regolarità nel corso dell'anno, per cui risulta difficile gestire i flussi di cassa in entrata e uscita.

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 376.708,04 di cui € 55.915,83 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2013, ma ancora da pagare al 31.12.2013, nonché utenze e altri costi di competenza del 2013 i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2014.

Debiti tributari per un importo pari a € 16.793,08 maturati al 31.12.2013 e versati puntualmente nel 2014, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	16.735,77
Addiz. Regionale all'IRPEF	57,31
TOTALE	16.793,08

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 28.365,88 maturati al 31.12.2013 versati puntualmente nel 2014, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	10.108,00
Debiti v/INAIL	- 312,91
Debiti v/INPDAP	7.197,08
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	26,57
Debiti v/Fondo Complementare PREVIAMBIENTE	1.747,95
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.937,77
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.739,42
Debiti per contr. prev. collaboratori	922,00
TOTALE	28.365,88

Altri debiti per un importo pari a € 15.063,32 ed in dettaglio:

	ANNO 2012	ANNO 2013
Personale c/retribuzioni e arr.	303,00	52,00
Introiti Palazzo c/manutenzioni	2.709,15	
Impegni per pubbl. Premio Balzan	19.941,93	
Anticipi vari e diversi	1.368,00	750,00
Borse di studio da assegnare	9.003,88	7.368,22
Debiti v/Ministero Economia e Finanze	11.170,62	
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	14.318,36	4.445,58
Sindacati c/ritenute	57,15	57,15
Spese realizzazione scala sic.		
Depositi cauzionali ricevuti		
Varie e diverse	2.698,14	2.390,37
TOTALE	61.570,23	15.063,32

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 969.238,42 a € 833.805,37 con un decremento pari a € 135.433,05, dovuto ad una generale diminuzione dei debiti (debiti v/fornitori - € 183.044,34; debiti tributari - € 8.178,86; debiti v/ist. Prev. e altri debiti - € 46.939,83) e viceversa ad un incremento del passivo bancario di € 102.729,98 per le motivazioni precedentemente esposte.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 292.349,86 di cui € 1.823,28 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto e per regolazione premi assicurativi, ed € 290.526,58 per risconti passivi.

Come già avvenuto nel 2012, si è proceduto a stornare dal totale dei risconti al 31 dicembre 2012 pari a € 386.027,03 la somma di € 95.500,45 a copertura delle quote di ammortamento 2013 per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

Come si ricorderà infatti, per la realizzazione del Palladio Museum sono state acquisite attrezzature diverse, materiali digitali, strutture di allestimento nonché altre dotazioni diverse con utilizzo pluriennale, utilizzando in quota parte contributi straordinari a ciò finalizzati; al fine di imputare correttamente i ricavi di competenza si è ritenuto di seguire il criterio dei "risconti" per la rilevazione di tali contributi; gli stessi sono stati quindi iscritti al conto economico per la quota di competenza delle quote di ammortamento annuale, rinviando per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di "risconti passivi", la copertura del restante periodo di ammortamento (circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 5/2006).

La quota dei risconti passivi per l'anno 2013 di € 95.500,45 è così ripartita: ARCUS S.p.a. per € 58.104,05, Fondazione CARIVERONA per € 28.175,23, nonché risconti residuali anni precedenti per € 9.221,17.

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2013 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Contabile	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1 2011	53 Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	15,00	443,71	1.109,28	1.848,80	62,5
1 2011	54 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	15,00	169,49	423,72	706,20	62,5
1 2011	55 Deumidificatore loc.rari SIRCES	698,02	15,00	104,70	261,75	436,27	62,3
1 2011	56 Umidificatore Climaproduc SIRCES	2.272,51	15,00	340,88	852,20	1.420,31	62,5
1 2011	57 Condizionatore DAIKIN loc SIRCES	2.391,84	15,00	358,78	896,95	1.494,89	62,5
1 2011	58 Estrattore d'aria silenzi SIRCES	1.237,63	15,00	185,64	464,10	773,53	62,5

1	2011	59	Silenziatore FCR x estrat SIRCES	752,93	15,00	112,94	282,35	470,58	62,5
1	2011	60	Controllo microclimatico Archivio rari - LAMBDA	10.725,00	15,00	1.608,75	4.021,88	6.703,12	62,5
1	2011	61	Ril/spegn.incendio locali TECNOREX	20.059,05	15,00	3.008,86	7.522,15	12.536,90	62,5
1	2011	62	Ril/spegn. incendio local TECNOREX	5.748,05	15,00	862,21	2.155,52	3.592,53	62,5
1	TOTALE CATEGORIA			47.973,03	15,00	7.195,96	17.989,90	29.983,13	62,5
2	MOBILI ED ARREDI								
2	2011	32	N.13 mobiletti in ottone TRT REGHELIN	11.072,60	15,00	1.660,89	4.013,54	7.059,06	63,8
2	TOTALE CATEGORIA			11.072,60	15,00	1.660,89	4.013,54	7.059,06	63,8
5	ELABORATORI								
5	2011	56	Elab.Mac Book Air 11" + a SER DATA Fatt.814	1.437,60	20,00	287,52	718,80	718,80	50,0
5	2011	57	Switch HP Procure + Hard SAMSUNG - SER DATA	384,00	20,00	76,80	192,00	192,00	50,0
5	TOTALE CATEGORIA			1.821,60	20,00	364,32	910,80	910,80	50,0
TOTALE GENERALE				60.867,23	15,15	9.221,17	22.914,24	37.952,99	62,4

STAMPA AMMORTAMENTI
 FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
 Movimenti esercizio 2013 - Finanziamento ARCUS

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario		Fondo ammortam.finale	Valore residuo	
			%	Importo		Importo	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1	2012 65 MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL	3.146,00	15,00	471,90	707,85	2.438,15	77,5
1	2012 66 n.5 Lampade da tavolo a disco Sala consult.ind. - ARCUS	4.100,00	15,00	615,00	922,50	3.177,50	77,5
1	2012 67 Illuminazione scaffali libri Sala consult.individuale ARCUS	15.012,19	15,00	2.251,83	3.377,74	11.634,45	77,5
1	2012 71 n. 2 videoproiettori Mitsubish WD 8200 sala collettiva	10.587,50	15,00	1.588,13	2.382,19	8.205,31	77,5
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	15,00	4.926,86	7.390,28	25.455,41	77,5
2	MOBILI ED ARREDI						
2	2012 33 Scaffali con binario e scala Sala consult.ind. - JOLLI	23.652,80	15,00	3.547,92	5.321,88	18.330,92	77,5
2	2012 34 Scaffale libreria s/mangiatoie sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	15,00	1.326,57	1.989,86	6.853,94	77,5
2	2012 35 Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	15,00	1.092,27	1.638,41	5.643,39	77,5
2	2012 36 n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	15,00	926,22	1.389,33	4.785,47	77,5
2	2012 37 Mobile chiusura centralina sala consul.indiv. - JOLLI	302,50	15,00	45,38	68,07	234,43	77,5
2	2012 38 Tappeto in gomma materas.legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	15,00	736,20	1.104,30	3.803,70	77,5
2	TOTALE CATEGORIA	51.163,70	15,00	7.674,56	11.511,85	39.651,85	77,5
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE						
3	2012 8 Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	15,00	1.090,82	1.636,23	5.635,87	77,5
3	2012 9 Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.BUSNELLI	10.551,20	15,00	1.582,68	2.374,02	8.177,18	77,5
3	TOTALE CATEGORIA	17.823,30	15,00	2.673,50	4.010,25	13.813,05	77,5
5	ELABORATORI						
5	2012 60 N. 4 ELABOR. iMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	20,00	958,32	1.437,48	3.354,12	70,0
5	TOTALE CATEGORIA	4.791,60	20,00	958,32	1.437,48	3.354,12	70,0
11	ALTRI BENI IMMATERIALI						
11	2012 4 PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università IUAV di Venezia	25.000,00	33,33	8.332,50	16.665,00	8.335,00	33,3
11	2012 5 PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università Politecnica Marche	45.375,00	33,33	15.123,49	30.246,98	15.128,02	33,3
11	2012 6 MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALL ALMA Mater St. Univ. Bologna	15.125,00	33,33	5.041,16	10.082,32	5.042,68	33,3
11	2012 7 MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALL Università d'Annunzio diChieti	25.000,00	33,33	8.332,50	16.665,00	8.335,00	33,3
11	2012 8 PALLADIO TIMELINE applicazione Università d'Annunzio diChieti	15.125,00	33,33	5.041,16	10.082,32	5.042,68	33,3
11	TOTALE CATEGORIA	125.625,00	33,33	41.870,81	83.741,62	41.883,38	33,3

TOTALE GENERALE | 232.249,29 | 25,02 | **58.104,05** | 108.091,48 | 124.157,81 53,5 |

STAMPA AMMORTAMENTI
 FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
 Movimenti esercizio 2013 - Finanziamento Fondazione Cariverona

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario		Fondo ammortam. finale	Valore residuo	
			%	Importo		Importo	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1 2012	72 N.12 Videoproiettori Mitsubish con lettori MPeg2 - ELETECH	42.047,50	15,00	6.307,13	9.460,69	32.586,81	77,5
1 2012	73 Corpi illuminanti Palladio Mus ILTI LUCE	26.409,55	15,00	3.961,43	5.942,15	20.467,40	77,5
1	TOTALE CATEGORIA	68.457,05	15,00	10.268,56	15.402,84	53.054,21	77,5
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE						
3 2012	7 Strutture in legno allestiment Palladio Museum BATTAINI -TIBE	76.714,00	15,00	11.507,10	17.260,65	59.453,35	77,5
3	TOTALE CATEGORIA	76.714,00	15,00	11.507,10	17.260,65	59.453,35	77,5
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN						
4 2012	12 Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro	5.820,10	20,00	1.164,02	1.683,11	4.136,99	71,1
4 2012	13 Blocchi cavi in pietra + framm trabeaz. Pal.Barbarano GRASSI	10.018,00	20,00	2.003,60	3.005,40	7.012,60	70,0
4 2012	15 MODELLINI IN LEGNO COLORATI PALLADIO SISTEM - DOSSI ARRED.	1.064,80	20,00	212,96	319,44	745,36	70,0
4 2012	16 MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI	580,80	20,00	116,16	174,24	406,56	70,0
4 2012	17 MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI	363,00	20,00	72,60	108,90	254,10	70,0
4	TOTALE CATEGORIA	17.846,70	20,00	3.569,34	5.291,09	12.555,61	70,4
5	ELABORATORI						
5 2012	59 Elab. MAC mini i5 dual SER DATA	3.041,94	20,00	608,39	912,58	2.129,36	70,0
5 2012	61 n.5 Elaboratori Mac mini i5 SER DATA x museo palladio	2.958,45	20,00	591,69	887,54	2.070,91	70,0
5	TOTALE CATEGORIA	6.000,39	20,00	1.200,08	1.800,12	4.200,27	70,0
11	ALTRI BENI IMMATERIALI						
11 2012	1 VIDEOINTERVISTE SU A. PALLADIO VideoMaker, Doid, MediaProd.	4.890,94	33,33	1.630,15	3.260,30	1.630,64	33,3
11	TOTALE CATEGORIA	4.890,94	33,33	1.630,15	3.260,30	1.630,64	33,3
TOTALE GENERALE		173.279,88	16,20	28.175,23	43.015,00	130.894,08	75,3

Conti d'Ordine

Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2013 non si registrano incrementi nei conti d'ordine per i beni di terzi per cui il valore al 31 dicembre 2013 rimane invariato rispetto al 2012 ed è di € 1.793.955,38.

Tali beni si possono così riassumere:

- n. 1 Disegno a sanguigna attribuito a Michelangelo rappresentante un motivo architettonico di proprietà della Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona per un valore di € 258.000,00;
- n. 16 modelli lignei di fabbriche palladiane di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 955.000,00;
- n. 10 calchi in gesso di elementi architettonici palladiani di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 220.000,00;
- n. 450 fotografie dell'opera di Andrea Palladio; architettura romana antica e architettura italiana del '500 proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 50.000,00;
- n. 10 modelli lignei di edifici scarpiani di proprietà Ennio Brion per un valore complessivo di € 150.000,00;
- attrezzature informatiche, tecniche e software di proprietà della Regione Veneto, strumentali alla valorizzazione dell'opera di Carlo Scarpa (legge regionale n.41/2002 - D.G.R. 4615/2004, D.G.R. 944 del 11/04/06, e D.G.R. 1812/07) per un valore complessivo di € 64.325,72;

- arredi e attrezzature per Villa Poiana (convenzione stipulata il 3 agosto 2007 e prorogata fino al 31.12.2009 con D.G.R. 487/08) per un valore di € 23.653,20.
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, software, modellini lignei e altro materiale diverso di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 4559 del 28/12/2007 convenzione per la gestione e la valorizzazione di Villa Poiana) per un valore di € 35.884,37;
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, e software di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 3802 del 17/01/2008, convenzione per la gestione e la valorizzazione del Centro Carlo Scarpa di Treviso, D.G. R. del 22/11/2011, D.G.R. del 28/12/2012 n. 2813) per un valore complessivo di € 19.600,89.
- Attrezzature informatiche e software di proprietà della Regione Veneto (D.G.R. n. 4079 del 18/12/2007 - convenzione per la gestione e reference della Fototeca Carlo Scarpa) per un valore di € 1.711,20;
- Attrezzature per controllo e adeguamento climatico delle sale espositive del Centro Carlo Scarpa di Treviso (P.G.R. n. 4065 del 29/12/2009) per un valore di € 15.780,00.

Conto	D e s c r i z i o n e	Saldo del periodo	
		D A R E	A V E R E
	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI		
941.4	Beni Fond.Cassa Risp.VR VI BL in comodato	258.000,00	
941.5	Beni Ministero Beni Culturali in comodato	1.225.000,00	
941.6	Beni Ennio Brion in comodato	150.000,00	
941.7	Beni Regione Veneto in comodato	160.955,38	
941.14	Fond.Cassa Risp.VR VI BL per beni in comodato		258.000,00
941.15	Ministero Beni Culturali per beni in comodato		1.225.000,00
941.16	Ennio Brion per beni in comodato		150.000,00
941.17	Regione Veneto per beni in comodato		160.955,38
941	Totale	1.793.955,38	1.793.955,38

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2012	ANNO 2013	DIFFERENZA
PASSIVO			
CAPITALE	2.523.883,33	2.523.994,25	110,92
115.1 Utile portato a nuovo			
116.1 Utile d'esercizio	110,92		-110,92
116.3 Perdita d'esercizio		- 231.664,04	-231.664,04
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Altri fondi			
131.5 Fondi di manutenzione		4.278,90	4.278,90
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
137.1 Fondo TFR	214.252,49	216.106,50	1.854,01
DEBITI	969.238,42	833.805,37	-135.433,05
Banche c/c passivo			
571. 1 UNICREDIT Banca - c/c passivo	294.145,07	396.875,05	102.729,98
DEBITI VERSO FORNITORI			
	559.752,38	376.708,04	-183.044,34
Debiti v/fornitori	468.486,79	320.792,21	-147.694,58
Fatture da ricevere	91.265,59	55.915,83	-35.349,76

DEBITI TRIBUTARI	24.971,94	16.793,08	-8.178,86
531.6 Erario c/liquidazione IVA	1.515,57		-1.515,57
533.01.Erario c/lav. dipendenti	13.926,40	14.945,52	1.019,12
533.2 Erario c/collaboratori	- 1.008,99	168,89	1.177,88
533.3 Erario c/lavoro autonomo	9.658,66	1.859,00	-7.799,66
533.6 Erario c/rit. Add. Regionale	644,70	57,31	-587,39
533.7 Erario c/rit. Add. Comunale	262,02		-262,02
533.10 Erario c/rit. su TFR	- 26,42	- 237,64	-211,22
DEBITI V/ IST. PREV.	28.798,80	28.365,88	-432,92
461.1 INPS	10.732,00	10.108,00	-624,00
461.02 INAIL	- 109,01	- 312,91	-203,90
461.3 INPDAP	7.281,51	7.197,08	-84,43
461.4 INPDAP/ENPDEP	26,89	26,57	-0,32
461.5 FONDO PREVIAMBIENTE	1.985,77	1.747,95	-237,82
461.6 FONDO MARIO NEGRI	3.834,15	3.937,77	103,62
461.9 Enti prev. vari	4.733,49	4.739,42	5,93
461.10 Altri debiti v/Istituti Prev.	314,00	922,00	608,00
ALTRI DEBITI	61.570,23	15.063,32	-46.506,91
463.1 Personale c/retribuzioni	303,00	52,00	-251,00
469.2 Anticipi vari e diversi	1.368,00	750,00	-618,00
469.3 Anticipazione Premio Balzan	19.941,93		-19.941,93
469.4 Borse di studio da assegnare	9.003,88	7.368,22	-1.635,66
469.7 Sindacati c/ritenute	57,15	57,15	
469.22 Introiti palazzo c/manutenzione	2.709,15		-2.709,15
469.26 Debito v/Demanio introiti aff.	14.318,36	4.445,58	-9.872,78
469.94 Debiti v/Ministero Economia e Finanze	11.170,62		-11.170,62
469.96 Debiti v/Fondo Naz. Politiche Sociali			
469.99 Varie e diverse	2.698,14	2.390,37	-307,77
RATEI E RISCONTI	389.407,83	292.349,86	-97.057,97
333.1 Ratei passivi	3.380,80	1.823,28	-1.557,52
333.5 Risconti passivi	386.027,03	290.526,58	-95.500,45
TOTALE PASSIVO	4.096.892,99	3.638.870,84	-458.022,15

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

La Fondazione C.I.S.A., rientrando nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196 (per il 2013: G.U. – Serie Gen. n. 227 del 28 settembre 2012) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2013, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 3 del 14/10/2013, tenendo conto delle disposizioni concernenti le misure di contenimento della spesa pubblica ed in particolar modo secondo quanto disposto dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 e s.m.i..

Successivamente, a seguito di richieste di chiarimenti da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, soprattutto in merito all'applicazione dell'art. 8, comma 3, del D.L. 95/2012 (economie di spesa sui consumi intermedi), il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la rimodulazione del budget 2013, con atto del 14 ottobre 2013.

Nel corso del 2014 sono stati inviati ai Ministeri competenti i criteri adottati per il calcolo delle riduzioni di spesa dei consumi intermedi.

Va segnalato inoltre che l'art. 10, comma 1, del D.L. 91/2013, ha previsto l'esclusione dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 6, commi 8 e 12, del D.L.78/2010 (che fissava per il 2013 lo stanziamento per mostre entro il limite del 20% della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità) per "...enti ed organismi pubblici, anche aventi personalità giuridica di diritto privato, che operano nel settore dei beni e delle attività culturali, vigilati o comunque sovvenzionati dal Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo" ; e che tale esclusione riguarda anche le missioni del personale dipendente.

In merito alle ulteriori riduzioni di spesa previste dalla normativa vigente, si segnala che:

- in sede di chiusura dell'esercizio si è ritenuto opportuno non erogare i gettoni di presenza di €30,00 lordi a favore dei componenti del Consiglio Scientifico, per un risparmio di spesa pari a €1.000,00 rispetto alla previsione 2013;
- i compensi annui lordi a favore dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati imputati secondo quanto previsto dal comma 3, dell'art. 6, del D.L. 78/2010;

	COMPENSI LORDI AL 30 APRILE 2010	COMPENSI LORDI 2013 RIDOTTI DEL 10%	COMPENSI 2013 COMPENSIVI ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI CONTO 737.6
Presidente	1.890,00	1.701,00	1.709,04
Componente	1.530,00	1.377,00	1.377,00
Componente	1.530,00	1.377,00	1.747,14

- sono stati sostenuti costi per € 176,18 per corsi di formazione obbligatoria del personale dipendente della Fondazione in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro (conto di costo 732.5);
- non sono state sostenute spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, D.78/2010), né per l'acquisto, il noleggio e l'esercizio di autovetture (art. 6, comma 14, D. 78/2010), rispettando pertanto i limiti di spesa visto che costi analoghi non erano stati sostenuti negli anni pregressi presi a riferimento dalle norme citate.

Per quanto riguarda il conferimento di incarichi per studi e consulenze a soggetti estranei all'amministrazione (art. 6, comma 7, D.78/2010), nel corso del 2013 la Fondazione ha sostenuto spese per un totale di € 2.415,76 per assistenza in una conciliazione sindacale a seguito di un licenziamento di una unità lavorativa della Fondazione.

I costi afferenti alle manutenzioni ordinarie di Palazzo Barbarano rientrano nei limiti fissati all'articolo 2, commi da 618 a 626 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, e s.m.i. che sanciscono limitazioni alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati (segnatamente: le spese in argomento non possono superare, per l'anno 2013, la misura del 2 per cento e per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione

ordinaria nella misura massima dell'1 per cento (comma 618).

Il valore dell'immobile, sede della Fondazione, ai fini del calcolo del limite fissato, è stato dedotto dal contratto di concessione (£ 8.300.000.000/1936,27= € 4.286.592,26); il limite di spesa dell'1% per le manutenzione ordinarie è pari a € 42.865,92). Il conto 725.9 "Manutenzione locali e relativi impianti" ammonta a € 28.137,28, per cui il limite stabilito è stato rispettato.

Inoltre è stata accantonata la somma di € 3.929,60 da versare ai sensi dell'art.1, commi 141-142 della Legge 24/12/2012, n. 228 per riduzioni di spesa sull'acquisto di mobili ed arredi.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dalla normativa vigente, sono state allocate nel conto di costo 746.13 "Accantonamento ex art.6, comma 21, D.L. 78/2010" per un importo di € 631,85, nel conto 746.14 "Accantonamento art. 61, comma 17, D.L. 112/08" per un importo di € 776,88, nel 746.15 "Accantonamento art. 8, comma 3, D.L.95/2012" per un importo di € 6.138,65 e nel 746.16 "Accantonamento art.1, c. 141, l. 228/2013" per un importo di € 3.926,60, il tutto per un totale di € 11.473,98 (ved. allegato 2)

Allegato 2

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

FONDAZIONE C.I.S.A. A. PALLADIO

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2013 (da Prev.2013)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)		0		0	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)		0		0	0
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)		0		0	0
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)		0		0	0
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	179,5	89,75		179,5	89,75
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)		0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2013 (da Prev.2013)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)				0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	7.688,35	5.420,95	4.900,00	542,10	542,10

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	versamento
	a	b	c	d	e
		(2% di a)			"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	4.286.592,26	85.731,85	14.676,48		-71.055,37
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	versamento
	a	b	c	d	e
		(1% di a)			"=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	4.286.592,26	42.865,92	26.850,90	22.000,00	-16.015,02
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento
Art. 61 comma 9					
Art.61 comma 17					776,88
Art. 67 comma 6					
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011					
Disposizione					versamento
Art. 23-ter comma 4					
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012					
Disposizione					versamento
Art. 8 comma 3					6.138,65
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 108					
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 comma 111					
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento
Art. 1 commi 141 e 142					3.926,60
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	Nel Bilancio di Previsione 2013 è stata impegnata la somma di €300,00 per la partecipazione del personale dipendente ai corsi di aggiornamento obbligatori previsti dalla normativa vigente.				

GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.256.219,46 presentando un decremento nei confronti del 2012 di € 248.971,21, dovuto principalmente alla riduzione dei contributi straordinari finalizzati agli interventi straordinari nel palazzo Barbarano e alla realizzazione del Palladio Museum aperto al pubblico il 4 ottobre 2012.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

A 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
611.1 Vendita pubblicazioni e altro mat.	17.177,24	25.214,04	8.036,80
611.7 Vendita articoli diversi bookshop	686,78	7.984,37	7.297,59
615.1 Rivalsa spese trasporto	1.564,82	355,56	-1.209,26
617.1 Seminario Internazionale (q.i.)			
617.2 Seminario di restauro arch. (q.i.)			
617.3 Corso di Storia dell'Archit. (q.i.)	18.060,00	15.497,93	-2.562,07
617.4 Introiti da Palladio Museum	68.891,85	139.214,43	70.322,58
617.5 Servizi diversi	61.447,93	51.979,59	-9.468,34
619.3 Ribassi e abbuoni attivi			
643.25 Diritti di riproduzione	3.175,30	8.896,28	5.720,98
	171.003,92	249.142,20	78.138,28

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" presentano un buon incremento rispetto al 2012 pari a € 78.138,28 dovuto principalmente agli introiti derivanti dagli ingressi al Palladio Museum e dalle vendite di pubblicazioni e gadget, nonché per diritti di riproduzione. Tale incremento è significativo in quanto per il futuro sarà determinante incrementare le risorse proprie per far fronte ai costi di gestione, vista la riduzione delle quote ordinarie versate dagli Enti Fondatori e dei contributi assegnati da terzi.

Si rileva un decremento rispetto al 2012 nella voce "Servizi diversi" in quanto nel 2013 è stato incassato il saldo pari a € 40.000,00 della convenzione stipulata con la Fondazione CARIPARO per la realizzazione del progetto "Pietro Bembo e le Arti", che prevedeva un introito complessivo di € 100.000,00, di cui € 60.000,00 imputati nel 2012; anche le quote del Corso Palladiano registrano un lieve decremento vista la diversa imputazione a partire dal 2013 delle borse di studio assegnate da terzi.

Altri ricavi e proventi

A 5) Altri ricavi e proventi	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
a) Contributi in conto esercizio			
643.11 Contributo ordinario dello Stato	75.000,00	83.695,31	8.695,31
643.12 Contributo ordinario Reg. Veneto	82.778,00	82.778,00	
643.13 Comune di Vicenza	160.000,00	160.000,00	
643.14 Provincia di Vicenza	145.000,00	115.000,00	-30.000,00
643.15 Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza	130.000,00	130.000,00	
643.16 Contributi straordinari e Erogazioni Liberali			
manifestazioni varie	51.260,23	85.377,27	34.117,04
643.17 Contr. Int. Str. Palazzo Barbarano	49.010,01		-49.010,01
643.18 Contr. Str. Regione Veneto per altre attività	63.832,88	48.000,00	-15.832,88

643.19 Contributo straordinario R.V. L. 51/1984	44.500,00	100.500,00	56.000,00
643.21 Contr. Straord. Costituz. Palladio Museum	393.239,96	95.500,45	-297.739,51
643.24 Contr. e Erogazioni liberali dei Sostenitori	123.500,00	97.500,00	-26.000,00
	1.318.121,08	998.351,03	-319.770,05
b) Ricavi e proventi diversi			
641.3 Utili su cambi	6,33	200,67	194,34
641.5 Risarcimento danni	726,00		-726,00
643.20 Rimborso spese uso Palazzo	1.167,00	1.123,97	-43,03
643.23 Quota associat. "I Palladiani"	3.510,00	1.390,00	-2.120,00
643.28 Contributo 5 per mille dell'IRPEF	4.215,90	2.765,32	-1.450,58
643.30 Entrate diverse varie	6.431,18	3.245,02	-3.186,16
643.31 Arrotondamenti attivi	9,26	1,25	-8,01
	16.065,67	8.726,23	-7.339,44

I contributi in conto esercizio complessivamente rilevano complessivamente un decremento di € 319.770,05, dato dalla riduzione della quota a carico della Provincia di Vicenza (- € 30.000,00), nonché dalla riduzione dei contributi straordinari assegnati da enti pubblici e privati finalizzati alla realizzazione delle attività della Fondazione e delle erogazioni liberali (- € 298.465,36).

Va rilevato invece un incremento del contributo assegnato dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo per effetto del Decreto Legge n. 91/2013 convertito con Legge 112/2013 che ha assegnato alla Fondazione un ulteriore contributo di € 17.955,80, per un totale complessivo per l'anno 2013 di € 83.695,31, a fronte di una prima assegnazione per l'anno 2013 pari a € 65.739,51 (+ € 8.695,31 rispetto al 2012).

I ricavi e proventi diversi registrano un decremento di € 7.339,44 dovuto principalmente alla riduzione dei ricavi per quote associative "I Palladiani" (- € 2.120,00), del contributo del 5 per mille all'IRPEF (- € 1.450,58) e delle entrate diverse varie (- € 3.186,16) preso atto che nel 2012 in tale voce entrano stati incassati rimborsi spese di segreteria versati dagli iscritti al Seminario Internazionale di Storia.

I costi della produzione sono pari a € 1.463.045,91 e registrano rispetto al 2012 un lieve decremento di € 35.046,30.

Costi per materie prime

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B) Costi della produzione:	1.498.092,21	1.463.045,91	-35.046,30
b 6) Costi materie prime, sussid., di consumo e merci			
e di merci:	9.442,35	25.281,51	15.839,16
715.2 Acquisti di libri, testi, cdrom	9.442,35	25.281,51	15.839,16

Si registra un incremento dei costi per l'acquisto di beni destinati alla rivendita (+ € 15.839,16); in questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum; si evidenzia però che tale costo, oltre ad essere in parte compensato dall'incremento delle rimanenze finali di magazzino, è destinato ad incrementare i ricavi del *bookshop* del Palladio Museum, significativi ai fini della copertura dei costi di gestione del museo stesso.

Costi per servizi

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
b 7) Costi per servizi:	135.002,62	147.814,57	12.811,95
721.1 Energie elettrica	20.688,15	32.950,44	12.262,29
721.2 Riscaldamento locali	21.923,68	24.852,11	2.928,43
721.4 spese telefoniche	6.806,18	6.417,48	-388,70
721.5 Consumi idrici	594,82	1.168,55	573,73
723.1 Trasporti e facchinaggi	3.267,00	1.382,80	-1.884,20
725.4 Manutenzione attrezzature	4.103,68	3.512,51	-591,17
725.6 Manutenzione software	2.027,03	1.052,19	-974,84
725.8 Canoni di assistenza e formazione	3.293,77	2.859,58	-434,19
725.9 manutenzione locali e relativi impianti	20.627,58	28.137,28	7.509,70
735.3 Consulenza legali	7.713,19	2.415,76	-5.297,43
742.10 Arrotondamenti passivi			
742.11 Servizi amministrativi vari	7.040,58	7.794,78	754,20
743.1 Assicurazioni	16.816,82	13.093,75	-3.723,07
743.2 Vigilanza	3.463,79	4.400,78	936,99
743.3 Spese postali	5.077,14	2.901,52	-2.175,62
743.8 Spese per pulizie	7.940,28	10.195,29	2.255,01
743.11 Materiale di consumo	3.618,60	4.673,34	1.054,74
743.99 Arrotondamenti passivi	0,33	6,41	6,08

I costi per servizi registrano un incremento di € 12.811,95 dovuto principalmente all'incremento dei costi promiscui per l'adeguamento della struttura alle diverse esigenze operative connesse alla gestione della nuova sede museale. Si rilevano quindi aumenti dei costi per utenze (energia elettrica e gas riscaldamento + € 15.190,72) a seguito dell'utilizzo a pieno regime delle attrezzature installate nel Palladio Museum, per "Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e relativi impianti" (+ € 7.509,70), per spese per pulizie (+ € 2.255,01), nonché altri incrementi diversi per un totale di € 3.325,74. Va precisato che, sebbene si rilevi un incremento dei costi per manutenzioni ordinarie del Palazzo, il limite di spesa fissato dalla norma è stato rispettato (v. pag.18).

Vanno rilevati inoltre decrementi diversi per € 15.469,22 dovuti a minori impegni assunti rispetto al 2012.

Costo per il godimento di beni di terzi

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
b 8) Costo per godimento di beni di terzi	38.748,96	44.459,28	5.710,32
727.1 Canoni di locazione immobili	38.748,96	43.389,56	4.640,60
727.4 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano		1.069,72	1.069,72

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un incremento di € 5.710,32, dovuto principalmente all'adeguamento del contratto di affitto per l'utilizzo di spazi per deposito di materiali diversi di proprietà della Fondazione.

In merito al contratto di concessione per l'utilizzo del Palazzo Barbarano, si ricorda che la Fondazione ha richiesto al Demanio dello Stato con lettere del 29/05/2008, prot. 320, del 17/10/2008, prot. 652, del 16/02/2009, prot. 72 e del 28/04/2011, prot. 206, la concessione gratuita di Palazzo Barbarano visto che la Legge Finanziaria per l'anno 2008 (Legge 244/2007) all'articolo 2, commi 398, 399 e 400, legittimava "le istituzioni culturali non aventi scopo di lucro

per lo svolgimento continuativo di attività culturali di interesse pubblico a richiedere, a titolo gratuito, la concessione dei beni immobili demaniali di cui all'articolo 9 del regolamento di cui al DPR. 13.09.2005, n. 296, con l'onere di ordinaria e straordinaria manutenzione a proprio carico". Con lettera del 28 aprile 2009, prot. n. 8968, l'Agenzia del Demanio – Filiale Veneto, ha comunicato di essere in attesa di conoscere dal Ministero dell'Economia e delle Finanze quali siano gli Enti aventi diritto alla concessione a titolo gratuito e che, fino a completa definizione di ciò, il Centro è tenuto alla corresponsione del canone previsto dall'atto di concessione, pena la decadenza del medesimo.

Inoltre si informa che l'art. 3, c.4, del D.L. 95/2012 ha previsto il blocco degli adeguamenti ISTAT per il periodo 2012/2014 dei canoni degli immobili detenuti in locazione passiva dalle amministrazioni inserite nel conto economico della Pubblica Amministrazione. Nel 2013 l'Agenzia del Demanio di Vicenza ha provveduto quindi ad operare i conguagli per le somme già versate dalla Fondazione CISA. Pertanto il canone di concessione di palazzo Barbarano, per il periodo 2012/2014, sarà pari a € 32.469,56

Inoltre, secondo quanto richiesto dall'art. 2, comma 222 della Legge 191/2009 e dall'art. 8, comma 2, del D. 78/2010, la Fondazione ha comunicato, attraverso il portale del Patrimonio – Dipartimento del Tesoro – Ministero dell'Economia e delle Finanze, i dati identificativi di Palazzo Barbarano, immobile di proprietà dell'Agenzia del Demanio, dato in uso alla Fondazione per un periodo di diciannove anni, con atto di concessione n.1 del 16/06/1997, nonché ha dichiarato di non detenere né Partecipazioni e né Concessioni.

Dall'anno corrente sono stati istituiti due conti di costo per la gestione degli ricavi derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza. Tale accordo prevede che l'80% degli introiti venga accantonato e destinato agli interventi manutentori del complesso demaniale (conto 789.2 Acc.to fondo manutenzioni collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione - conto 131.5) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (727.4 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 469.26).

Costi per il personale

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B 9) Costi per il personale:	536.200,69	524.722,36	-11.478,33
731.1 Retribuzioni lorde	357.467,97	355.217,45	-2.250,52
731.2 Comp. Lavoro straordinario	14.367,18	8.321,13	-6.046,05
731.8 Premio di risultato (compresi oneri pr.)			
735.4 Collaborazione scientifica ed organizzativa			
	371.835,15	363.538,58	-8.296,57
Oneri sociali			
731.3 Oneri previdenziali e assistenziali	130.642,64	129.339,71	-1.302,93
731.4 Premio INAIL	1.877,95	1.779,77	-98,18
	132.520,59	131.119,48	-1.401,11
Trattamento di fine rapporto			
731.5 Quota TFR	31.807,47	29.842,32	-1.965,15
	31.807,47	29.842,32	-1.965,15
Altri costi per il personale			
732.5 Addestramento e formazione		176,18	176,18
732.7 Indennità e rimb. spese missioni interne	37,48	45,80	8,32
732.8 Indennità di missione all'estero			
732.9 Altri costi del personale			
	37,48	221,98	184,50

I costi per il personale registrano un decremento di € 11.478,33 rispetto al 2012. Tale decremento è dovuto algebricamente ad un decremento delle retribuzioni lorde e del lavoro straordinario per € 8.296,57, degli oneri sociali per € 1.401,11, del trattamento TFR per € 1.965,15 e ad un incremento degli altri costi per il personale per € 184,50.

Ammortamenti e svalutazioni

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	127.310,18	151.566,11	24.255,93
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:			
781.16-19 Am.to software capitalizzato	46.277,19	46.124,03	-153,16
	46.277,19	46.124,03	-153,16
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
782.22 Amm.ti ordinari mobili e arredi	11.317,52	15.391,28	4.073,76
782.24 Amm.ti ordinari elaboratori	4.307,27	6.480,89	2.173,62
782.25 Amm.ti ordinari attrezzature diverse	23.976,18	37.298,45	13.322,27
782.26 Amm.ti ordinari attrezzature espositive	15.308,62	31.831,46	16.522,84
782.39 Amm.ti ordinari altri beni materiali	22.087,52	14.440,00	-7.647,52
	76.997,11	105.442,08	28.444,97
795.1 Acc.ti sval. Crediti v/clienti	67,42		-67,42
795.5 Acc.ti sv. Crediti diversi	3.968,46		-3.968,46
	4.035,88	-	-4.035,88

Le quote di ammortamento rilevate nel 2013 rilevano un incremento di € 24.255,93 dovuto principalmente all'applicazione dell'aliquota ordinaria rispetto all'aliquota di ammortamento ridotta al 50% per gli acquisti effettuati nel 2012 relativi alle attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

Nel 2013 non si è ritenuto opportuno procedere ad accantonamenti per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi (v. pag. 7).

Variazione delle rimanenze di merci

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B 11) Variazione delle rim. di materie prime, suss., consumo	- 2.178,01	- 8.243,85	-6.065,84

La variazione delle rimanenze di merci rileva un incremento di € 6.065,84 rispetto al 2012 dovuto principalmente agli acquisti effettuati nel corso del 2013 di volumi ed altro materiale al fine di ampliare la gamma degli articoli da offrire ai visitatori del Palladio Museum.

Altri accantonamenti

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B 13) Altri accantonamenti			
789.2 Acc.to fondo manutenzioni		4.278,90	4.278,90

Il conto 789.2 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza (v. pag. 24).

Oneri diversi di gestione

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B 14) Oneri diversi di gestione:	653.565,42	573.167,03	-80.398,39
723.2 Spese spedizione pubbl. istituzionali	1.428,67	2.692,32	1.263,65
725.10 Interventi str. Palazzo Barbaran	52.624,23	40.376,74	-12.247,49
735.12 Gestione siti web e connessioni Internet	6.695,87	10.471,96	3.776,09
737.2 Compensi Consiglio Scientifico	886,80		-886,80
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	8.907,49	13.672,09	4.764,60
737.5 Rimborso spese CDA e C.E.	70,00		-70,00
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.878,86	4.833,18	-45,68
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.528,60	1.933,83	405,23
741.1 Altre pubblicazioni	3.042,96	27.454,87	24.411,91
741.2 Annali e altre pubblicazioni istituzionali	9.352,75	37.735,79	28.383,04
741.3 Corso di Storia dell'Architettura	21.842,48	21.011,75	-830,73
741.4 Seminario Internazionale	17.148,70		-17.148,70
741.5 Seminario sul restauro architettonico			
741.6 Mostre e manifestazioni varie	37.971,07	90.382,00	52.410,93
741.8 Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	
741.9 Spese attività istituzionale	5.860,99	6.324,60	463,61
741.12 Fototeca Carlo Scarpa	79,53		-79,53
741.15 Gabinetto disegni e stampe		10.743,51	10.743,51
741.23 Gestione Villa Pojana	1.443,63	5.360,41	3.916,78
741.24 Museo Palladio	214.438,74	231.823,71	17.384,97
741.25 Progetto ARCUS	173.264,71		-173.264,71
741.27 Progetto Bembo e le Arti	64.320,19	39.734,49	-24.585,70
741.28 Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	4.215,90	2.765,32	-1.450,58
743.5 Vidimazioni e certificati			
743.7 Abbonamenti, libri e pubblicazioni uff.	139,00	139,00	
743.9 Spese generali varie	2.026,37	972,77	-1.053,60
743.10 Spese di rappresentanza			
743.15 Spese diverse per servizi resi		1.046,76	1.046,76
746.3 IVA indeducibile		5.549,10	5.549,10
746.7 Imposte, tasse e tributi vari	3.386,94	1.351,18	-2.035,76
746.12 Tassa rifiuti solidi urbani	3.737,06	4.317,67	580,61
746.13 Acc.to art. 6, comma 21 D. 78/2010	1.326,38	631,85	-694,53
746.14 Acc.to art. 61, c. 17, d. 112/08	776,88	776,88	
746.15 Acc.to art. 8, c. 3, d.l. 95/2012	11.170,62	6.138,65	-5.031,97
746.16 Acc.to art.1, c.141 L. 228/2012		3.926,60	3.926,60
747.3 Perdite su crediti			

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di € 80.398,39 rispetto al 2012. In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) che rilevano un incremento di € 4.167,35, i costi di

gestione per il Palladio Museum con un incremento € 17.384,97 tenuto conto però che nel 2012 confluirono in tale voce oltre ai costi di gestione da ottobre a dicembre 2012 anche i costi per la realizzazione del Museo, i costi per gli interventi straordinari nel Palazzo Barbarano (- € 12.247,49), i costi per l'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione (- € 86.448,17) , nonché le imposte e tasse e gli accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 3.255,05).

Nel 2013 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2011, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo, pari a € 2.765,32, ridotto rispetto a 2012 di € 1.450,58 è stato introitato nel conto di ricavo 643.28; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 741.28.

GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Cassiere. Presenta complessivamente un decremento rispetto al 2012 di € 8.503,77. I proventi finanziari rilevano un decremento di € 84,03, gli interessi passivi ed altri oneri finanziari un decremento di € 8.587,80.

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
C 16) Proventi e oneri finanziari	- 11.406,93	- 2.903,16	8.503,77
667.5 Interessi attivi bancari	1,10	0,04	-1,06
667.8 Interessi attivi diversi	0,04		-0,04
	1,14	0,04	-1,10
665.3 Proventi su titoli a reddito fisso	2.255,32	2.172,39	-82,93
	2.255,32	2.172,39	-82,93
C 17) Interessi ed altri oneri finanziari			
747.1 Perdite su cambi	6.203,88		-6.203,88
761.1 Interessi passivi bancari	6.647,46	4.195,89	-2.451,57
761.5 Spese e commissioni bancarie	659,89	853,00	193,11
763.7 Interessi passivi commerciali			
763.9 Oneri finanziari diversi	152,16	26,70	-125,46
	13.663,39	5.075,59	-8.587,80

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2013 non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie per cui si rileva un decremento rispetto al 2012 di € 1.316,31.

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONE
D 18) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
695.2 Rivalutazioni immobilizz. Finan. Diverse	- 1.316,31		1.316,31
749.5 Svalutazioni titoli negoziabili diversi			

GESTIONE STRAORDINARIA

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
E 20) Proventi ed oneri straordinari	- 3.103,08	21.934,43	25.037,51
647.3 Sopravv. da fatti extra gestione	- 147.426,79		147.426,79
647.4 Insussistenze attive	- 38.043,97	- 9.238,54	28.805,43
E 21) Oneri straordinari			
748.1 Minusvalenze	120,49		-120,49
748.5 Insussistenze passive			
748.7 Sopravvenienze passive	182.247,19	31.172,97	-151.074,22

La gestione straordinaria presenta algebricamente un incremento passivo pari a € 25.037,51.

Le insussistenze attive pari a € 9.238,54 sono date da € 484,00 per minori costi già imputati per la valorizzazione di Villa Pojana, da € 653,84 per conguaglio costo del canone di concessione di Palazzo Barbarano visto che il D.L. 95/2012 ha previsto il blocco degli adeguamenti ISTAT per il periodo 2012/2014 dei canoni degli immobili detenuti in locazione passiva dalle amministrazioni inserite nel conto economico della Pubblica Amministrazione, da € 8.100,70 per minore accantonamento dei consumi intermedi calcolati per l'anno 2012, a seguito del ricalcolo fatto con criteri diversi rispetto al 2013.

Le sopravvenienze passive pari a € 31.172,97 sono date da € 6.617,92 per costi sostenuti non di competenza dell'esercizio in corso, tra cui la restituzione delle trattenute applicate sui trattamenti economici del dirigente (€ 2.413,10) e l'addebito di servizi di pulizia straordinaria (€ 4.204,82), € 6.493,51 per verbale di conciliazione in merito al licenziamento nel 2013 di una unità lavorativa, nonché € 18.061,54 per la definizione di una vertenza con l'INPS/gestione INPDAP ai fini del recupero di un debito relativo al calcolo della pensione definitiva di una ex dipendente della Fondazione C.I.S.A.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione dà un saldo negativo di € 206.826,45; tale differenza, sommata algebricamente ai proventi finanziari (€ 2.172,43), agli interessi ed altri oneri finanziari (€ - 5.075,59), alla insussistenza attiva (€ 9.238,54), e alla sopravvenienza passiva (- € 31.172,97), dà una perdita d'esercizio di € 231.664,04.

Imposta sul reddito dell'esercizio e sull'attività produttiva.

Non sono stati conteggiati importi a carico dell'esercizio, in quanto l'attività commerciale è svolta in modo occasionale, al fine strumentale del raggiungimento delle finalità istituzionali e statutarie, e dà, sotto il profilo fiscale, una perdita d'esercizio, determinata in conformità all'articolo 144, commi 2 e 4 (già art. 109, commi 2 e 3) del DPR n. 917/1986.

Personale del Centro

La composizione del personale del Centro al 31 dicembre 2013 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2013	ASSUNZIONI 2013	CESSAZIONI AL 31/12/2013	SITUAZIONE AI 31/12/2013
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	7		1	6
Impiegati t. indet. Part/time	2			2
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
TOTALE	10		1	9

Nella riunione del 22 aprile 2013 Nel corso del 2013 il Consiglio di Amministrazione, , ha deliberato la cessazione di una unità lavorativa con decorrenza 14 maggio 2013, preso atto che la costante contrazione delle quote ordinarie erogate dagli Enti Fondatori non permette di garantire la necessaria copertura finanziaria delle spese ordinarie di gestione della Fondazione e che, parallelamente alla diminuzione delle risorse per la gestione ordinaria, era parimenti diminuita la disponibilità economica per le iniziative culturali ordinarie e straordinarie

Gli stipendi corrisposti al personale dipendente inquadrato nel C.C.N.L. "Federcultura" e al dirigente inquadrato nel C.C.N.L. dei Dirigenti Commerciali, non hanno subito variazioni rispetto al trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, secondo quanto stabilito dalle misure di contenimento delle spese in materia di pubblico impiego (commi 12 e 13 dell'art. 8, e art. 9 del D.L. 78/2010, circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 12 del 15/04/2011)), preso atto che la norma in questione ha esteso le misure di contenimento anche alle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'ISTAT, ai sensi del comma 3 dell'art. 1 della Legge 196/09, sebbene i contratti di lavoro applicati al personale dipendente della Fondazione non siano compresi nel comparto pubblico.

Si segnala ad ogni buon conto che con lettera del 10 maggio 2012 la Fondazione ha formulato un quesito ai Ministeri competenti (Ministero per i Beni e le Attività Culturali e Ministero dell'Economia e Finanze) in merito all'applicabilità al personale della Fondazione C.I.S.A. delle disposizioni previste dall'art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 78/2010.

Il Ministero dell'Economia e Finanze, con lettera del 21 agosto 2012, ha comunicato che "..... *in assenza di una esplicita esclusione normativa, devono trovare applicazione le vigenti misure di contenimento, non si ritengono condivisibili le motivazioni adottate dalla Fondazione per giustificare la non applicazione della richiamata normativa*"

Altre informazioni

Si ricorda che nel bilancio della Fondazione non esistono crediti e debiti con durata superiore a 5 anni.

Compensi amministratori e Revisori dei Conti

Come previsto dall'articolo 6 comma 12 dello Statuto vigente non sono corrisposti emolumenti o gettoni di presenza ai membri del Consiglio di amministrazione, salvo l'eventuale rimborso delle spese documentate sostenute per l'espletamento del mandato.

Il compenso annuo a favore del Collegio dei Revisori dei Conti è stato adeguato a quanto statuito al comma 3, dell'art. 6, del D. L.78/2010, visti i chiarimenti esposti nella circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 33 del 28/12/2011 (v. pag. 18). Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2013, è stato pari a €6.767,01.

Si evidenzia inoltre che, al fine di ottemperare a quanto stabilito dalla normativa vigente per il contenimento strutturale della spesa per gli organismi collegiali, sono stati azzerati i gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico con un risparmio di spesa di € 886,80 rispetto al 2012. L'ammontare dei rimborsi per spese di viaggio spettanti ai componenti del Consiglio Scientifico, ivi compreso il Presidente stesso, è stato pari per l'anno 2013 a € 13.672,09.

Il costo complessivo per il 2013 degli organi della Fondazione è stato pari a € 20.439,10.

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
737.2 Compensi Consiglio Scientifico	886,80		-886,80
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	8.907,49	13.672,09	4.764,60
737.5 Rimborso spese CDA e C.E.	70,00		-70,00
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.878,86	4.833,18	-45,68
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.528,60	1.933,83	405,23

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla 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.

Si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2013 che chiude con una perdita di € 231.664,04.