

**FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA
“ANDREA PALLADIO”**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2014

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2014

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 2014 con quelle dell'anno 2013.

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 editate 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 2014 e del Bilancio 2013; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.910.730,94, con un decremento rispetto al 2013 pari a € 45.433,66 dovuto principalmente a minori acquisti effettuati nel 2014 rispetto al 2013.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, con esclusione delle spese di manutenzione di Palazzo Barbarano vincolate alla durata dell'atto di concessione stipulato con l'Agenzia del Demanio di Vicenza il 16/06/1997, reso esecutivo dal 22/05/1998 e scadente il 22/05/2017, acquisite principalmente per l'allestimento del Palladio Museum nel 2012, avranno una durata di utilizzo per un periodo più lungo rispetto a quello fissato dal D.M. 31/12/1988 e s.m.i. (tre anni per i beni immateriali e 5 anni per quelli materiali) per cui si è ritenuto di procedere all'ammortamento annuo con quote ridotte al 50% rispetto alle quote ordinarie.

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 30.804,16 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2014, diminuita della quota annua di ammortamento, in dettaglio:

- materiale digitale (acquisito nel 2012 in occasione dell'allestimento del Palladio Museum per un valore complessivo di € 137.775,94), valore netto al 31/12/2014 € 23.272,25;
- software acquisito nel 2014 per € 3.407,46, valore netto al 31/12/2014 € 3.263,93;
- di spese di manutenzione del Palazzo Barbarano (valore complessivo € 4.562,25), ammortizzabili fino al 22 maggio 2017, data di scadenza dell'attuale concessione stipulata con l'Agenzia del Demanio di Vicenza, come stabilito dai P.C. n. 16 e 24 modificati dall'O.I.C., valore netto € 4.267,98;

Software	Valore al 31.12.2013	0,00
	Acquisizioni anno 2014	3.407,46
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Ammortamenti 2014	143,53
	Valore netto al 31.12.2014	3.263,93
Spese di manut. da ammortizzare	Valore al 31.12.2013	0,00
	Acquisizioni anno 2014	4.562,25
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Ammortamenti 2014	294,27
	Valore netto al 31.12.2014	4.267,98
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2013	46.341,19
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Ammortamenti 2014	23.068,94
	Valore netto al 31.12.2014	23.272,25

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.879.926,78 (v. prospetto “Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2014”) e registrano, rispetto al 2013, un decremento pari a € 29.896,63. Tale decremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 26.969,06 di cui € 2.440,00 imputate in c/anticipi nel 2013, e da quote di ammortamento pari a € 54.425,69.

Descrizione	31.12.2013 Valore al netto fondo ammortamento	31.12.2014 Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	168.276,59	168.276,59
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	44.302,87	44.302,87
Attrezzature diverse	240.627,58	240.627,58
Attrezzature espositive	311.814,40	311.814,40
Biblioteca: volumi, enc. riviste	226.843,52	226.843,52
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	134.969,77	134.969,77
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	428.887,58	428.887,58
Beni materiali Museo Palladiano	157.045,76	157.045,76
Anticipi per acquisti immobilizzazioni materiali	2.440,00	
TOTALE	2.882.366,78	2.879.926,78

Mobili ed arredi (€ 243.513,09). Durante l'esercizio 2014 non si sono registrati nuovi acquisti.

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 31/12/2014 ad € 75.236,50.

Elaboratori (€ 127.249,55). Durante l'anno 2014 non si sono registrati nuovi acquisti. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2014 ad € 82.946,68.

Attrezzature diverse (€ 365.100,31). Nel corso del 2014 sono state acquistate attrezzature diverse per € 10.309,00. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2014 ad € 124.472,73.

Attrezzature espositive (€ 395.686,05). Nel corso del 2014 gli acquisti ammontano ad € 1220,00. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2014 ammonta ad € 83.871,65.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2014		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2013	243.513,09
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	243.513,09
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	67.419,54
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	7.816,96
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	75.236,50
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2013	127.249,55
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	127.249,55
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	79.294,29
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	3.652,39
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	82.946,68
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2013	354.791,31
	Acquisizioni anno 2014	10.309,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	365.100,31
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	104.839,33
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	19.633,40
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	124.472,73
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2013	394.466,05
	Acquisizioni anno 2014	1.220,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	395.686,05
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	67.669,07
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	16.202,58
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	83.871,65

Le acquisizioni nella categoria "Altri Beni Materiali", sono state ammortizzate con il medesimo criterio seguito per le altre immobilizzazioni e quindi con quote di ammortamento al 50%, 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. 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 2014 ammonta complessivamente a € 202.013,51 (v. prospetto allegato per l'anno 2014 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 15.440,06)

Biblioteca: volumi moderni (€ 321.788,21). Durante l'esercizio 2014 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 4.704,06.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 158.548,47). Durante l'esercizio 2014 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 2013.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 216.152,45). L'incremento rispetto al 2013 è pari a € 10.736,00 ed è dovuto ad acquisizioni diverse nel corso del 2014.

Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2014		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2013	317.084,15
	Acquisizioni anno 2014	4.704,06
	Alienazioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	321.788,21
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	92.206,68
	Ammortamenti 2014	2.738,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	94.944,69
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2013	158.548,47
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	158.548,47
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	23.068,81
	Ammortamenti 2014	509,89
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	23.578,70
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2013	453.271,01
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	453.271,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	23.812,70
	Ammortamenti 2014	570,73
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	24.383,43
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2013	205.416,45
	Acquisizioni anno 2014	10.736,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	216.152,45
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	55.804,96
	Ammortamenti 2014	3.301,73
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	59.106,69
Riepilogo altri beni materiali	Totale fondo amm.to al 31.12.2013	194.893,15
	Totale amm.ti anno 2014	7.120,36
	Totale fondo amm.to al 31.12.2014	202.013,51

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 727.132,05, con un incremento rispetto al 2013 di € 77.680,70, dovuto principalmente:

	2013	2014	DIFFERENZE
Rimanenze	95.710,72	100.936,98	5.226,26
Crediti v/clienti	17.324,14	39.903,59	22.579,45
Crediti v/altri	474.579,15	554.024,87	79.445,72
Altri Titoli	58.237,07	29.817,08	-28.419,99
Disponibilità liquide	3.600,27	2.449,53	-1.150,74
TOTALE	649.451,35	727.082,05	77.680,70

Rimanenze (€ 100.936,98). Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudenziale della rimanenze finali di volumi editi dal Centro o acquistati da terzi, tenendo conto dell'andamento delle vendite degli esercizi precedenti. 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 (€ 39.903,59). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2014 (= € 5.528,41), da fatture da emettere (=€ 35.041,69), al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 666,51 (0.5% di € 40.570,10= € 202,85 accantonamento anno 2014).

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2014		5.528,41
Fatture da emettere al 31 dicembre 2014		35.041,69
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2014	666,51	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI		39.903,59

Crediti verso altri (€ 554.024,87), di cui € 15.000,00 superiori ai cinque anni, sono così composti:

Crediti verso Enti:

	ANNO 2013	ANNO 2014
REGIONE VENETO	212.602,09	304.291,26
COMUNE DI VICENZA	10.000,00	5.000,00
FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN	37.190,36	7.890,20
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TUR.	17.955,80	7.674,79
SOCIETA' AUTOSTRADE BS-PD	150.000,00	100.000,00
KANDERS & COMPANY		8.519,01
INVESTCORP		50.000,00
FONDAZIONE GIUSEPPE ROI		25.000,00
TOTALE A)	427.748,25	508.375,26

Altri crediti vari

	ANNO 2013	ANNO 2014
Depositi cauzionali per utenze		2.031,48
Crediti vari e diversi	18.913,45	22.395,09
Anticipi in c/spese	26.164,74	26.538,38
Crediti su introiti Vicenza Card	4.542,05	423,44
Carta Postapay	26,79	552,80
Carta prepagata Banca Popolare di Vicenza		427,21
Erario c/liquidazione IVA	2.476,00	2.885,00
Erario c/IRAP	3.293,96	1.524,18
TOTALE B)	55.416,99	56.777,58
TOTALE A) + B)	483.165,24	565.152,84
- Fondo svalutazione crediti diversi	- 8.586,09	11.127,97
TOTALE GENERALE	474.579,15	554.024,87

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". L'accantonamento per l'anno 2014 è pari a € 2.541,88. Il valore del Fondo al 31 dicembre 2014 è pari a € 11.127,97.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2013, sono aumentati algebricamente di € 79.445,72, di cui € 80.627,01 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 2014 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse. L'importo dei "Crediti v/Enti" pari a € 508.375,26 è relativo ai crediti vantati per la realizzazione dell'attività istituzionale svolta sia nel corso del 2014, che negli anni scorsi; tali crediti sono riscuotibili mediamente nel corso del biennio successivo alla rilevazione contabile e questa è la causa principale del passivo bancario in sede di chiusura dell'anno.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Postapay ammontano a € 1.873,99, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2013 per complessivi € 2.426,79, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2014 il credito a disposizione sulla Postapay è pari a € 552,80.

Mastro	Conto	Descrizione	Importo
239	1	Biblioteca: volumi, enc. riviste e pubbl	1.669,83
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	158,37
429	8	Crediti per spese anticipate	35,80
743	9	Spese generali varie	9,99
		Totale spese sostenute nel 2014	1.873,99

I movimenti effettuati con la carta di credito intestata alla Fondazione sono pari a € 14.120,29.

Mastro	Conto	Descrizione	Importo
429	8	Crediti per spese anticipate	241,00
737		Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	1.006,00
737	7	Rimborso spese Revisori dei Conti	144,00
741	1	Altre pubblicazioni	311,00
741	3	Corso sull'Architettura Palladiana	443,80
741	5	Seminario Internazionale di Restauro	496,00
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	7.530,19
741	9	Spese varie attività istituzionale	3.732,28
743	9	Spese generali varie	86,50
761	5	Commissioni e spese bancarie	129,52
		Totale	14.120,29

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata intestata alla Fondazione sono pari a € 2.872,79, a fronte di anticipazioni 2014 per complessivi € 3.300,00.

Al 31 dicembre 2014 il credito a disposizione sulla carta prepagata emessa dalla Banca Popolare di Vicenza è pari a € 552,80.

Mastro	Conto	Descrizione conto contropartita	
239	1	Biblioteca: volumi, enc. riviste e pubbl	357,44
429	8	Crediti per spese anticipate	440,00
725	6	Manutenzione software	80,00
735	12	Gestione siti web e connessioni internet	121,83
737	3	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	210,00
737	7	Rimborso spese Revisori dei Conti	90,00
741	3	Corso sull'Architettura Palladiana	132,12
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	1.171,26
741	9	Spese varie attivita' istituzionale	90,00
743	7	Abbonamenti, libri e pubblicazioni uffici	179,99
761	5	Commissioni e spese bancarie	0,15
		Totale	2.872,79

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2014 sono pari a € 28.334.70, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2013 per complessivi € 28.762.05.
Al 31 dicembre 2014 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 427,35.

Mastro	Conto	Descrizione	Importo
239	1	Biblioteca: volumi, enc. riviste e pubbl	333,20
322	1	Fatture da ricevere da fornitori terzi	39,64
429	8	Crediti per spese anticipate	509,97
429	12	Carta Postepay	2.400,00
429	14	Carta Prepagata Banca Popolare Vicenza	1.300,00
451		Debiti verso fornitori	971,06
469	5	Depositi cauzionali ricevuti	1.267,50
469	99	Varie e diverse	13,34
531	1	IVA su acquisti	67,76
581	5	Cassa valori	125,87
715	2	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	222,00
721	4	Spese telefoniche	392,79
721	5	Consumi idrici	150,48
723	1	Trasporti e facchinaggi	87,30
723	2	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	141,38
725	4	Manutenzione attrezzature	59,00
725	9	Manutenzione locali e relativi impianti	86,31
732	7	Indennit... e rimb.spese missioni interne	16,20
737	3	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	1.334,76
737	7	Rimborso spese Revisori dei Conti	841,15
741	1	Altre pubblicazioni	137,26
741	2	Annali e altre pubb. istituzionali	8,40
741	3	Corso sull'Architettura Palladiana	3.022,37
741	5	Seminario Internazionale di Restauro	466,40
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	7.037,29
741	9	Spese varie attivita' istituzionale	2.333,79

741	23	Gestione Villa Poiana	57,60
741	24	Palladio Museum e att. collaterali	1.136,66
743	3	Spese postali	1.345,82
743	9	Spese generali varie	328,73
743	11	Materiale di consumo	920,67
746	7	Imposte, tasse e tributi vari	1.160,00
761	5	Commissioni e spese bancarie	20,00
		Totale	28.334,70

Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 29.817,08, importo che presente un decremento di € 28.419,99 rispetto al 2013, pari al costo di acquisto di un BTP decennale (valore nominale di € 30.000,00) venduto ai fini dell'erogazione del TFR a seguito di un licenziamento avvenuto nel 2014.

La valutazione complessiva al 31.12.2014, pari a € 29.817,08, è stata fatta prudenzialmente valutando i titoli in portafoglio al valore di acquisto, sebbene il valore di mercato al 31.12.2014 così come esposto nell'estratto conto titoli emesso dalla Banca Popolare di Vicenza, sia pari a € 33.225.80.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 2.449,53) ed in dettaglio:

	ANNO 2013	ANNO 2014
C/c/p n. 14230631	2.535,22	885,16
Sub Totale	2.535,22	885,16
Denaro in cassa	1.065,05	1.564,37
TOTALE GENERALE	3.600,27	2.449,53

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2013 pari a € 1.150,74.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 20.312,08. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCONTI ATTIVI	
Premi assicurativi	7.300,55
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	1.888,46
Canone affitto sede	10.674,92
Totale Risconti Attivi	19.863,93
RATEI ATTIVI	
Proventi su c/c e su titoli a reddito fisso	448,15
Totale Ratei Attivi	448,15
TOTALE COMPLESSIVO	20.312,08

Il valore dei risconti attivi passa da € 32.400,15 al 31/12/2013 ad € 19.863,93 con un decremento pari a € 12.536,22.

Il valore dei ratei attivi passa da € 854,74 al 31.12.2013 ad € 448,15 con un decremento di € 406,59.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI	2.956.164,60	2.910.730,94	-45.433,66
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.341,19	30.804,16	-15.537,03
213.6 software capitalizzato		3.263,93	3.263,93
213.7 Spese di manutenz. Da ammortizzare		4.267,98	4.267,98
213.9 Alte immobilizzazioni immateriali	46.341,19	23.272,25	-23.068,94
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.909.823,41	2.879.926,78	-29.896,63
Attrezzature industriali e commerciali	800.797,77	765.021,44	-35.776,33
233.2 Mobili ed arredi	243.513,09	243.513,09	
233.4 Elaboratori	127.249,55	127.249,55	
233.5 Attrezzature diverse	354.791,31	365.100,31	10.309,00
233.6 Attrezzature espositive	394.466,05	395.686,05	1.220,00
283.2 Fondo amm. Mobili e arredi	- 67.419,54	- 75.236,50	-7.816,96
283.4 Fondo amm. Elaboratori	- 79.294,29	- 82.946,68	-3.652,39
283.5 Fondo ammortamento attr. diverse	- 104.839,33	- 124.472,73	-19.633,40
283.6 Fondo ammortamento attrezza. Espositive	- 67.669,07	- 83.871,65	-16.202,58
421.2 Anticipi per acq. Immobilizz. Materiali	2.440,00		-2.440,00
Altri beni materiali	2.106.585,64	2.114.905,34	8.319,70
239.1 Biblioteca: volumi, riviste, ecc.	317.084,15	321.788,21	4.704,06
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	205.416,45	216.152,45	10.736,00
Fondo ammortamento altri beni materiali	- 194.893,15	- 202.013,51	-7.120,36
ATTIVO CIRCOLANTE	649.451,35	727.132,05	77.680,70
RIMANENZE			
311.5 Giacenze di merce e prodotti finiti	95.710,72	100.936,98	5.226,26
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.	491.903,29	593.928,46	102.025,17
CREDITI VERSO CLIENTI	17.324,14	39.903,59	22.579,45
321.1 Fatture da emettere a clienti terzi		35.041,69	35.041,69
411.0 Clienti	17.787,80	5.528,41	-12.259,39
491.1 Fondo svalut. crediti v/clienti	- 463,66	- 666,51	-202,85
CREDITI VERSO ALTRI	474.579,15	554.024,87	79.445,72
420.0 Crediti vari v/Enti	427.748,25	508.375,26	80.627,01

429.1 Depositi cauzionali per utenze		2.031,48	2.031,48
429.4 Crediti vari e diversi	18.913,45	22.395,09	3.481,64
429.8 Crediti per spese anticipate	26.164,74	26.538,38	373,64
429.9 Crediti su introiti Vicenza Card	4.542,05	423,44	-4.118,61
429.12 Carta Postapay	26,79	552,80	526,01
429.14 Carta prepagata Banca Popolare VI		427,21	427,21
491.5 Fondo sv. Crediti diversi	- 8.586,09	- 11.127,97	-2.541,88
531.6 Erario c/liquidazione IVA	2.476,00	2.885,00	409,00
537.3 Erario c/IRAP	3.293,96	1.524,18	-1.769,78
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
255.1 Titoli di Stato	58.237,07	29.817,08	-28.419,99
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.600,27	2.449,53	-1.150,74
571.1 UNICREDIT BANCA			
572.1 c/c/p	2.535,22	885,16	-1.650,06
581.3 Cassa contanti	262,05	427,35	165,30
581.2 Cassa corrispettivi	654,60	1.078,50	423,90
581.5 Cassa valori	148,40	58,52	-89,88
RATEI E RISCONTI	33.254,89	20.312,08	-12.942,81
331.1 Ratei attivi	854,74	448,15	-406,59
331.5 Risconti attivi	32.400,15	19.863,93	-12.536,22
TOTALE ATTIVO	3.638.870,84	3.658.175,07	19.304,23

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.305.240,92, e rileva un incremento di € 12.910,71, pari all'utile d'esercizio 2014 portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passa da € 231.664,04 a € 218.753,33, e conseguentemente a incrementare il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2013	2.292.330,21
Utile d'esercizio 2014	12.910,71
Patrimonio netto al 31/12/2014	2.305.240,92

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 2014 è di € 5.700,93 e trova imputazione per la parte economica nel conto 789.2.

Nel 2014 il Fondo è stato utilizzato per far fronte a spese diverse inerenti la manutenzione del Palazzo ed in dettaglio:

Fondi di manutenzione al 31/12/2013	€ 4.278,90
Spese manutenzione 2014	- € 4.158,40
Accantonamento anno 2014	+ € 5.700,93
Fondi di manutenzione al 31/12/2014	€ 5.821,43

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 190.131,39 e registra un decremento rispetto al 2013 di € 25.975,11 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2013	216.106,50
Rivalutazioni anni precedenti	+ 2.752,14
Imposta su rivalutazione TFR	- 302,74
Erogazione TFR per cessazione al 12 maggio 2014 di una unità lavorativa a tempo indeterminato	- 32.630,52
Accantonamento conto econom. anno 2014	+4.206,01
CONSISTENZA AL 31.12.2014	190.131,39

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 completare 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 2014 la dotazione organica, composta da 8 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 completare per i dirigenti;
- 2 dipendenti hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto.

DEBITI

Ammontano a € 911.996,17, di cui € 9.126,56 superiori ai cinque anni, e sono così composti:
Banche c/c passivo per un importo di € 434.461,72 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2013	- 396.875,05
Pagamenti anno 2014	- 1.327.220,75
Riscossioni anno 2014	+ 1.289.634,08
Saldo al 31 dicembre 2014	- 434.461,72

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 € 421.519,34 di cui € 115.683,67 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2014 ancora da pagare al 31.12.2014, nonché utenze e altri costi di competenza del 2014 i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2015.

Debiti tributari per un importo pari a € 14.107,93 maturati al 31.12.2014 e versati puntualmente nel 2015, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	14.041,23
Addiz. Regionale all'IRPEF	7,18
IVA a debito acquisti intracomunitari	59,52
TOTALE	14.107,93

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 25.879,25 maturati al 31.12.2014 versati puntualmente nel 2015, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	10.316,00
Debiti v/INAIL	- 143,02
Debiti v/INPDAP	5.228,22
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	19,42

Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.533,29
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.897,11
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.750,92
Debiti per contr. prev. collaboratori	277,31
TOTALE	25.879,25

Altri debiti per un importo pari a € 16.027,93 ed in dettaglio:

	ANNO 2013	ANNO 2014
Personale c/retribuzioni e arr.	52,00	
Debiti v/collaboratori		230,00
Anticipi vari e diversi	750,00	2.077,00
Borse di studio da assegnare	7.368,22	2.830,22
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	4.445,58	5.870,82
Sindacati c/ritenute	57,15	49,46
Debiti v/Ministero Economia e Finanze		3.069,32
Varie e diverse	2.390,37	2.000,03
TOTALE	15.063,32	16.027,93

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 833.805,37 a € 911.996,17 con un incremento pari a € 78.190,80, dovuto algebricamente ad incremento dei debiti v/fornitori + € 44.811,30, di altri debiti + € 964,61 e del passivo bancario + € 37.586,67 a fronte di un decremento dei debiti tributari - € 2.685,15 e dei debiti v/ist. Prev. - € 2.486,63.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 244.985,16 di cui € 2.215,34 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto, ed € 242.769,82 per risconti passivi.

Come già avvenuto negli anni precedenti, si è proceduto a stornare dal totale dei risconti al 31 dicembre 2013 pari a € 290.526,58 la somma di € 47.756,76 a copertura delle quote di ammortamento 2014 per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum. Il calcolo della somme da stornare dai risconti passivi ha seguito lo stesso criterio delle quote di ammortamento, con una imputazione al 50%.

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 2014 di € 47.756,76 è così ripartita: ARCUS S.p.a. per € 29.058,31, Fondazione CARIVERONA per € 14.087,86, nonché risconti residuali anni precedenti per € 4.610,59.

STAMPA AMMORTAMENTI
 FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
 Movimenti esercizio 2014 - Finanziamento ARCUS

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1 2012 65	MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL	3.146,00	7,50	235,95	943,80	2.202,20	70,0
1 2012 66	n.5 Lampade da tavolo a disco Sala consult.ind. - ARCUS	4.100,00	7,50	307,50	1.230,00	2.870,00	70,0
1 2012 67	illuminazione scaffali libri Sala consult.individuale ARCUS	15.012,19	7,50	1.125,91	4.503,65	10.508,54	70,0
1 2012 71	n. 2 Videoproiettori Mitsubish WD 8200 sala collettiva	10.587,50	7,50	794,06	3.176,25	7.411,25	70,0
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	7,50	2.463,42	9.853,70	22.991,99	70,0
2	MOBILI ED ARREDI						
2 2012 33	Scaffali con binario e scala Sala consult.ind. - JOLLI	23.652,80	7,50	1.773,96	7.095,84	16.556,96	70,0
2 2012 34	Scaffale libreria s/mangiatoie sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	7,50	663,29	2.653,15	6.190,65	70,0
2 2012 35	Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	7,50	546,14	2.184,55	5.097,25	70,0
2 2012 36	n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	7,50	463,11	1.852,44	4.322,36	70,0
2 2012 37	Mobile chiusura centralina sala consult.indiv. - JOLLI	302,50	7,50	22,69	90,76	211,74	70,0
2 2012 38	Tappeto in gomma materas. legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	7,50	368,10	1.472,40	3.435,60	70,0
2	TOTALE CATEGORIA	51.163,70	7,50	3.837,29	15.349,14	35.814,56	70,0
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE						
3 2012 8	Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	7,50	545,41	2.181,64	5.090,46	70,0
3 2012 9	Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.BUSNELLI	10.551,20	7,50	791,34	3.165,36	7.385,84	70,0
3	TOTALE CATEGORIA	17.823,30	7,50	1.336,75	5.347,00	12.476,30	70,0
5	ELABORATORI						
5 2012 60	N. 4 ELABOR. IMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	10,00	479,16	1.916,64	2.874,96	60,0
5	TOTALE CATEGORIA	4.791,60	10,00	479,16	1.916,64	2.874,96	60,0
11	ALTRI BENI IMMATERIALI						
11 2012 4	PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università IUAV di Venezia	25.000,00	16,67	4.167,50	20.832,50	4.167,50	16,7
11 2012 5	PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università Politecnica Marche	45.375,00	16,67	7.564,01	37.810,99	7.564,01	16,7
11 2012 6	MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALL ALMA Mater St. Univ. Bologna	15.125,00	16,67	2.521,34	12.603,66	2.521,34	16,7
11 2012 7	MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALL Università d'Annunzio di Chieti	25.000,00	16,67	4.167,50	20.832,50	4.167,50	16,7
11 2012 8	PALLADIO TIMELINE applicazione Università d'Annunzio di Chieti	15.125,00	16,67	2.521,34	12.603,66	2.521,34	16,7
11	TOTALE CATEGORIA	125.625,00	16,67	20.941,69	104.683,31	20.941,69	16,7
	TOTALE GENERALE	232.249,29	12,51	29.058,31	137.149,79	95.099,50	40,9

STAMPA AMMORTAMENTI
 FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
 Movimenti esercizio 2014 - Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA

Codice	Categoria / Cespite		Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo mmortam. finale	Valore residuo Importo	
1	ATTREZZATURE DIVERSE							
1 2012 72	N.12 Videoproiettori Mitsubish con lettori MPeg2 - ELETECH		42.047,50	7,50	3.153,56	12.614,25	29.433,25	70,0
1 2012 73	Corpi illuminanti Palladio Mus ILTI LUCE		26.409,55	7,50	1.980,72	7.922,87	18.486,68	70,0
1	TOTALE CATEGORIA		68.457,05	7,50	5.134,28	20.537,12	47.919,93	70,0
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE							
3 2012 7	Strutture in legno allestiment Palladio Museum BATTAINI -TIBE		76.714,00	7,50	5.753,55	23.014,20	53.699,80	70,0
3	TOTALE CATEGORIA		76.714,00	7,50	5.753,55	23.014,20	53.699,80	70,0
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN							
4 2012 12	Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro		5.820,10	10,00	582,01	2.265,12	3.554,98	61,1
4 2012 13	Blocchi cavi in pietra + framm trabaz. Pal.Barbarano GRASSI		10.018,00	10,00	1.001,80	4.007,20	6.010,80	60,0
4 2012 15	MODELLINI IN LEGNO COLORATI PALLADIO SISTEM - DOSSI ARRED.		1.064,80	10,00	106,48	425,92	638,88	60,0
4 2012 16	MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI		580,80	10,00	58,08	232,32	348,48	60,0
4 2012 17	MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI		363,00	10,00	36,30	145,20	217,80	60,0
4	TOTALE CATEGORIA		17.846,70	10,00	1.784,67	7.075,76	10.770,94	60,4
5	ELABORATORI							
5 2012 59	Elab. MAC mini i5 dual		3.041,94	10,00	304,19	1.216,77	1.825,17	60,0
SER DATA								
5 2012 61	n.5 Elaboratori Mac mini i5 SER DATA x museo palladio		2.958,45	10,00	295,85	1.183,39	1.775,06	60,0

5	TOTALE CATEGORIA	6.000,39	10,00	600,04	2.400,16	3.600,23	60,0
11	ALTRI BENI IMMATERIALI						
11 2012	1 VIDEOINTERVISTE SU A. PALLADIO VideoMaker, Doid, MediaProd.	4.890,94	16,67	815,32	4.075,62	815,32	16,7
11	TOTALE CATEGORIA	4.890,94	16,67	815,32	4.075,62	815,32	16,7
	TOTALE GENERALE	173.909,08	8,10	14.087,86	57.102,86	116.806,22	67,2

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2014 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo %
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2011	53 Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	7,50	221,86	1.331,14	1.626,94 55,0
1 2011	54 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	7,50	84,74	508,46	621,46 55,0
1 2011	55 Deumidificatore loc.rari FRAL SIRCES	698,02	7,50	52,35	314,10	383,92 55,0
1 2011	56 Umidificatore Climaproduct SIRCES	2.272,51	7,50	170,44	1.022,64	1.249,87 55,0
1 2011	57 Condizionatore DAIKIN loc.rari SIRCES	2.391,84	7,50	179,39	1.076,34	1.315,50 55,0
1 2011	58 Estrattore d'aria silenziato SIRCES	1.237,63	7,50	92,82	556,92	680,71 55,0
1 2011	59 Silenziatore FCR x estrat.aria SIRCES	752,93	7,50	56,47	338,82	414,11 55,0
1 2011	60 Controllo microclimatico Archivio rari - LAMBDA	10.725,00	7,50	804,38	4.826,26	5.898,74 55,0
1 2011	61 RiL/spegn.incendio locali rari TECNOREX	20.059,05	7,50	1.504,43	9.026,58	11.032,47 55,0
1 2011	62 RiL/spegn. incendio locale CED TECNOREX	5.748,05	7,50	431,10	2.586,62	3.161,43 55,0
1	TOTALE CATEGORIA	47.973,03	7,50	3.597,98	21.587,88	26.385,15 55,0
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2011	32 n.13 mobiletti in ottone p.nob TRT REGHELIN	11.072,60	7,50	830,45	4.843,99	6.228,61 56,3
2	TOTALE CATEGORIA	11.072,60	7,50	830,45	4.843,99	6.228,61 56,3
5	ELABORATORI					
5 2011	56 Elab.Mac Book Air 11" + access SER DATA Fatt.814	1.437,60	10,00	143,76	862,56	575,04 40,0
5 2011	57 Switch HP Procure + Hard Disk SAMSUNG - SER DATA	384,00	10,00	38,40	230,40	153,60 40,0
5	TOTALE CATEGORIA	1.821,60	10,00	182,16	1.092,96	728,64 40,0
	TOTALE GENERALE	60.867,23	7,57	4.610,59	27.524,83	33.342,40 54,8

Conti d'Ordine

Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2014 non si registrano incrementi nei conti d'ordine per i beni di terzi per cui il valore al 31 dicembre 2014 rimane invariato rispetto al 2013 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.

		Saldo del periodo	
Conto	D e s c r i z i o n e	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 2013	ANNO 2014	DIFFERENZA
PASSIVO			
CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	0,00
115.1 Utile portato a nuovo			
116.1 Utile d'esercizio		12.910,71	12.910,71
116.3 Perdita d'esercizio	- 231.664,04	- 231.664,04	0,00
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Altri fondi			
131.5 Fondi di manutenzione	4.278,90	5.821,43	1.542,53
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
137.1 Fondo TFR	216.106,50	190.131,39	-25.975,11
DEBITI	833.805,37	911.996,17	78.190,80
Banche c/c passivo			
571. 5 Banca - c/c passivo	396.875,05	434.461,72	37.586,67
DEBITI VERSO FORNITORI			
	376.708,04	421.519,34	44.811,30

Debiti v/fornitori	320.792,21	305.835,67	-14.956,54
Fatture da ricevere	55.915,83	115.683,67	59.767,84
DEBITI TRIBUTARI	16.793,08	14.107,93	-2.685,15
531.10 IVA a debito acq. Intracom.		59,52	59,52
533.01.Erario c/lav. dipendenti	14.945,52	12.734,34	-2.211,18
533.2 Erario c/collaboratori	168,89	- 395,89	-564,78
533.3 Erario c/lavoro autonomo	1.859,00	1.746,70	-112,30
533.6 Erario c/rit. Add. Regionale	57,31	7,18	-50,13
533.7 Erario c/rit. Add. Comunale			0,00
533.10 Erario c/rit. su TFR	- 237,64	- 43,92	193,72
DEBITI V/ IST. PREV.	28.365,88	25.879,25	-2.486,63
461.1 INPS	10.108,00	10.316,00	208,00
461.02 INAIL	- 312,91	- 143,02	169,89
461.3 INPDAP	7.197,08	5.228,22	-1.968,86
461.4 INPDAP/ENPDEP	26,57	19,42	-7,15
461.5 FONDO PREVIAMBIENTE	1.747,95	1.533,29	-214,66
461.6 FONDO MARIO NEGRI	3.937,77	3.897,11	-40,66
461.9 Enti prev. vari	4.739,42	4.750,92	11,50
461.10 Altri debiti v/Istituti Prev.	922,00	277,31	-644,69
ALTRI DEBITI	15.063,32	16.027,93	964,61
463.1 Personale c/retribuzioni	52,00		-52,00
463.2 Debiti verso collaboratori		230,00	
469.2 Anticipi vari e diversi	750,00	2.077,00	1.327,00
469.4 Borse di studio da assegnare	7.368,22	2.830,22	-4.538,00
469.7 Sindacati c/ritenute	57,15	- 49,46	
469.26 Introiti palazzo c/affitto	4.445,58	5.870,82	1.425,24
469.94 Debiti v/Ministero Economia e Finanze		3.069,32	3.069,32
469.96 Debiti v/Fondo Naz. Politiche Sociali			
469.99 Varie e diverse	2.390,37	2.000,03	-390,34
RATEI E RISCONTI	292.349,86	244.985,16	-47.364,70
333.1 Ratei passivi	1.823,28	2.215,34	392,06
333.5 Risconti passivi	290.526,58	242.769,82	-47.756,76
TOTALE PASSIVO	3.638.870,84	3.658.175,07	19.304,23

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 2014: G.U. – Serie Gen. n. 229 del 30 settembre 2013) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 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, dal D.L. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla Legge 135/2012, dall'art.1, c.141, della Legge 228/2012, dall'art. 10, c.1. del D.L. 91/2013 convertito con modificazioni dalla Legge 112/2013, nonché dal D.L. 66/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 89/2014.

Nel corso dell'anno al fine di adeguare le poste previsionali alle variazioni registrate sia nei ricavi che nei costi, nonché per dare seguito alle 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 deliberò la rimodulazione del budget 2014, con atto n.3 del 4/11/2014.

In merito alle metodologie di calcolo adottate per i consumi intermedi, il Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 17/12/2014, deliberò di confermare la propria deliberazione del 14 ottobre 2013, odg. n. 3, in cui si precisava il principio dell'esclusione dai costi promiscui della quota parte riferibile all'espletamento della propria "mission istituzionale" (art. 2 dello Statuto vigente) in quanto oneri sostenuti per la realizzazione di attività e di progetti scientifici diversi finanziati esclusivamente da contributi erogati da soggetti terzi (pubblici e privati) che ne richiedono una dettagliata rendicontazione, posizione condivisa dal Collegio dei Revisori dei Conti come da verbale del 4 settembre 2014.

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

- con decorrenza 01/01/2013 è stato abolito il gettone di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico della Fondazione C.I.S.A., già fissato in € 30,00 a seduta giornaliera secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 2, della Legge 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010;
- 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, modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. 192/2014;

	COMPENSI LORDI AL 30 APRILE 2010	COMPENSI LORDI 2014 RIDOTTI DEL 10%	COMPENSI 2014 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

- 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 (riduzioni di spesa sull'acquisto di mobili ed arredi calcolata sulla media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011);

- 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.

- non sono stati conferiti incarichi per studi e consulenze a soggetti estranei all'amministrazione (art. 6, comma 7, D.78/2010). I costi sono sostenuti nel 2014 dalla

Fondazione per un totale di € 280,04, si riferiscono al saldo delle competenze legali per assistenza in una vertenza davanti alla Corte dei Conti di Venezia;

- 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 2014, 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 ($\text{€ } 8.300.000.000 / 1936,27 = \text{€ } 4.286.592,26$); il limite di spesa dell'1% per le manutenzioni ordinarie è pari a € 42.865,92). Il conto 725.9 "Manutenzione locali e relativi impianti" ammonta a € 22.442,59, per cui il limite stabilito è stato rispettato.

Va segnalato infine 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 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.

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 € 7.980,24 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 € 13.318,57.

RIEPILOGO VERSAMENTI (ALL. 2)

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)	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 2014 (da Prev. 2014)		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	542,095	542,095

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)	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 2014 (da Prev. 2014)	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	20.000,00	-	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						7.980,24
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						3.929,60

Il Conto Economico della Fondazione C.I.S.A presenta i seguenti dati:

CONTO ECONOMICO	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFFERENZA
A) Valore della produzione:	1.256.219,46	1.375.464,38	119.244,92
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
611.1 Vendita pubblicazioni e altro mat.	25.214,04	47.094,91	21.880,87
611.7 Vendita articoli diversi bookshop	7.984,37	10.066,98	2.082,61
615.1 Rivalsa spese trasporto	355,56	1.228,09	872,53
617.1 Seminario Internazionale (q.i.)			
617.2 Seminario di restauro arch. (q.i.)			
617.3 Corso di Storia dell'Archit. (q.i.)	15.497,93	12.813,94	-2.683,99
617.4 Introiti da Palladio Museum	139.214,43	153.307,96	14.093,53
617.5 Servizi diversi	51.979,59	101.058,20	49.078,61
619.3 Ribassi e abbuoni attivi			
643.25 Diritti di riproduzione	8.896,28	1.789,50	-7.106,78
	249.142,20	327.359,58	78.217,38
631.1 Variazioni rimanenze prodotti finiti			
Altri ricavi e proventi	1.007.077,26	1.048.104,80	41.027,54
Contributi in conto esercizio			
643.11 Contributo ordinario dello Stato	83.695,31	75.000,00	-8.695,31
643.12 Contributo ordinario Reg. Veneto	82.778,00	82.778,00	
643.13 Comune di Vicenza	160.000,00	130.000,00	-30.000,00
643.14 Provincia di Vicenza	115.000,00	100.000,00	-15.000,00
643.15 Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza	130.000,00	100.000,00	-30.000,00
643.16 Contributi straordinari e Erogazioni Liberali			
manifestazioni varie	85.377,27	190.848,17	105.470,90
643.17 Contr. Int. Str. Palazzo Barbarano			
643.18 Contr. Str. Regione Veneto per altre attività	48.000,00	110.350,00	62.350,00
643.19 Contributo straordinario R.V. L. 51/1984	100.500,00	80.000,00	-20.500,00
643.21 Contr. Straord. Costituzione Palladio Museum	95.500,45	47.756,76	-47.743,69
643.24 Contr. e Erogazioni liberali dei Sostenitori	97.500,00	119.500,00	22.000,00
	998.351,03	1.036.232,93	37.881,90
Ricavi e proventi diversi			
641.3 Utili su cambi	200,67		-200,67
641.5 Risarcimento danni			
643.20 Rimborso spese uso Palazzo	1.123,97	853,94	-270,03
643.23 Quota associat. "I Palladiani"	1.390,00	2.700,00	1.310,00
643.28 Contributo 5 per mille dell'IRPEF	2.765,32	2.694,49	-70,83
643.30 Entrate diverse varie	3.245,02	5.622,95	2.377,93
643.31 Arrotondamenti attivi	1,25	0,49	-0,76
	8.726,23	11.871,87	3.145,64

B) Costi della produzione:	1.463.045,91	1.301.037,81	-162.008,10
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:	25.281,51	20.054,87	-5.226,64
715.2 Acquisti di libri, testi, cdrom	25.281,51	20.054,87	-5.226,64
Costi per servizi:	147.814,57	156.649,40	8.834,83
721.1 Energie elettrica	32.950,44	43.040,43	10.089,99
721.2 Riscaldamento locali	24.852,11	36.791,13	11.939,02
721.4 spese telefoniche	6.417,48	8.270,44	1.852,96
721.5 Consumi idrici	1.168,55	779,43	-389,12
723.1 Trasporti e facchinaggi	1.382,80	635,74	-747,06
725.4 Manutenzione attrezzature	3.512,51	2.712,04	-800,47
725.6 Manutenzione software	1.052,19	263,00	-789,19
725.8 Canoni di assistenza e formazione	2.859,58	3.220,34	360,76
725.9 manutenzione locali e relativi impianti	28.137,28	22.442,59	-5.694,69
735.3 Consulenza legali	2.415,76	280,04	-2.135,72
742.10 Arrotondamenti passivi			
742.11 Servizi amministrativi vari	7.794,78	7.560,56	-234,22
743.1 Assicurazioni	13.093,75	12.263,00	-830,75
743.2 Vigilanza	4.400,78	4.611,48	210,70
743.3 Spese postali	2.901,52	2.256,87	-644,65
743.8 Spese per pulizie	10.195,29	6.757,58	-3.437,71
743.11 Materiale di consumo	4.673,34	4.762,77	89,43
743.99 Arrotondamenti passivi	6,41	1,96	-4,45
Costo per godimento di beni di terzi	44.459,28	44.874,80	415,52
727.1 Canoni di locazione immobili	43.389,56	43.449,56	60,00
727.4 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano	1.069,72	1.425,24	355,52
Costi per il personale:	524.722,36	500.989,28	-23.733,08
731.1 Retribuzioni lorde	355.217,45	338.186,09	-17.031,36
731.2 Comp. Lavoro straordinario	8.321,13	11.033,28	2.712,15
731.8 Premio di risultato (compresi oneri pr.)			
735.4 Collaborazione scientifica ed organizzativa			
	363.538,58	349.219,37	-14.319,21
Oneri sociali			
731.3 Oneri previdenziali e assistenziali	129.339,71	124.785,00	-4.554,71
731.4 Premio INAIL	1.779,77	1.403,45	-376,32
	131.119,48	126.188,45	-4.931,03
Trattamento di fine rapporto			
731.5 Quota TFR	29.842,32	25.234,19	-4.608,13
	29.842,32	25.234,19	-4.608,13
Altri costi per il personale			
732.5 Addestramento e formazione	176,18		-176,18
732.7 Indennità e rimb. spese missioni interne	45,80	35,85	-9,95

732.8 Indennità di missione all'estero			
732.9 Altri costi del personale		311,42	311,42
	221,98	347,27	125,29
Ammortamenti e svalutazioni	151.566,11	80.677,16	-70.888,95
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:			
781.16-19 Am.to software capitalizzato e spese man.	46.124,03	23.506,74	-22.617,29
	46.124,03	23.506,74	-22.617,29
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
782.22 Amm.ti ordinari mobili e arredi	15.391,28	7.816,96	-7.574,32
782.24 Amm.ti ordinari elaboratori	6.480,89	3.652,39	-2.828,50
782.25 Amm.ti ordinari attrezzature diverse	37.298,45	19.633,40	-17.665,05
782.26 Amm.ti ordinari attrezzature espositive	31.831,46	16.202,58	-15.628,88
782.39 Amm.ti ordinari altri beni materiali	14.440,00	7.120,36	-7.319,64
	105.442,08	54.425,69	-51.016,39
795.1 Acc.ti sval. Crediti v/clienti		202,85	202,85
795.5 Acc.ti sv. Crediti diversi		2.541,88	2.541,88
	-	2.744,73	2.744,73
Variazione delle rim. di materie prime, suss., consumo	- 8.243,85	- 5.226,26	3.017,59
Altri accantonamenti			
789.2 Acc.to fondo manutenzioni	4.278,90	5.700,93	1.422,03
Oneri diversi di gestione:	573.167,03	497.317,63	-75.849,40
723.2 Spese spedizione pubbl. istituzionali	2.692,32	1.597,75	-1.094,57
725.10 Interventi str. Palazzo Barbaran	40.376,74	7.599,57	-32.777,17
735.12 Gestione siti web e connessioni Internet	10.471,96	4.342,58	-6.129,38
737.2 Compensi Consiglio Scientifico			
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	13.672,09	5.206,36	-8.465,73
737.5 Rimborso spese CDA e C.E.			
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.833,18	5.087,99	254,81
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.933,83	2.221,15	287,32
741.1 Altre pubblicazioni	27.454,87	4.268,26	-23.186,61
741.2 Annali e altre pubblicazioni istituzionali	37.735,79	11.440,45	-26.295,34
741.3 Corso di Storia dell'Architettura	21.011,75	15.760,35	-5.251,40
741.4 Seminario Internazionale		2.152,56	2.152,56
741.5 Seminario sul restauro architettonico		2.829,21	2.829,21
741.6 Mostre e manifestazioni varie	90.382,00	241.386,62	151.004,62
741.8 Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	
741.9 Spese attività istituzionale	6.324,60	7.186,32	861,72
741.12 Fototeca Carlo Scarpa			
741.15 Gabinetto disegni e stampe	10.743,51	10.946,13	202,62
741.23 Gestione Villa Pojana	5.360,41	3.288,16	-2.072,25

741.24 Museo Palladio	231.823,71	140.665,45	-91.158,26
741.25 Progetto ARCUS			
741.27 Progetto Bembo e le Arti	39.734,49		-39.734,49
741.28 Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.765,32	2.694,49	-70,83
743.5 Vidimazioni e certificati			
743.7 Abbonamenti, libri e pubblicazioni uff.	139,00	179,99	40,99
743.9 Spese generali varie	972,77	1.134,95	162,18
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	7.382,11	1.833,01
746.7 Imposte, tasse e tributi vari	1.351,18	1.836,83	485,65
746.12 Tassa rifiuti solidi urbani	4.317,67	3.791,78	-525,89
746.13 Acc.to art. 6, comma 21 D. 78/2010	631,85	631,85	
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	6.138,65	7.980,24	1.841,59
746.16 Acc.to art.1, c.141 L. 228/2012	3.926,60	3.929,60	3,00
747.3 Perdite su crediti			
TOTALE (A-B)	- 206.826,45	74.426,57	281.253,02
Proventi e oneri finanziari	- 2.903,16	- 9.727,88	-6.824,72
667.5 Interessi attivi bancari	0,04		-0,04
667.8 Interessi attivi diversi			
	0,04	-	-0,04
665.3 Proventi su titoli a reddito fisso	2.172,39	1.549,50	-622,89
	2.172,39	1.549,50	-622,89
Interessi ed altri oneri finanziari			
747.1 Perdite su cambi			
761.1 Interessi passivi bancari	4.195,89	10.020,99	5.825,10
761.5 Spese e commissioni bancarie	853,00	1.219,57	366,57
763.7 Interessi passivi commerciali		16,84	
763.9 Oneri finanziari diversi	26,70	19,98	-6,72
	5.075,59	11.277,38	6.201,79
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
695.2 Rivalutazioni immobilizz. Finan. Diverse			
749.5 Svalutazioni titoli negoziabili diversi			
Proventi ed oneri straordinari	21.934,43	51.787,98	29.853,55
647.1 Plusvalenze da operazioni straordinarie		- 3.241,35	-3.241,35
647.3 Sopravv. da fatti extra gestione			
647.4 Insussistenze attive	- 9.238,54		9.238,54
748.1 Minusvalenze			
748.5 Insussistenze passive			
748.7 Sopravvenienze passive	31.172,97	55.029,33	23.856,36
Utile d'esercizio / perdita d'esercizio	- 231.664,04	12.910,71	244.574,75

GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.385.464,38 presentando un incremento nei confronti del 2013 di € 129.244,92, dovuto principalmente all'incremento dei ricavi da prestazioni rientranti nell'attività commerciale svolta marginalmente dalla Fondazione C.I.S.A (+ € 78.217,38), dei contributi in conto esercizio corrisposti da terzi (principalmente privati) per la realizzazione delle attività scientifiche della Fondazione C.I.S.A (+€ 37.881,90), nonché da ricavi e proventi diversi (+ € 3.145,64).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
A1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
611.1 Vendita pubblicazioni e altro mat.	25.214,04	47.094,91	21.880,87
611.7 Vendita articoli diversi bookshop	7.984,37	10.066,98	2.082,61
615.1 Rivalsa spese trasporto	355,56	1.228,09	872,53
617.1 Seminario Internazionale (q.i.)			
617.2 Seminario di restauro arch. (q.i.)			
617.3 Corso di Storia dell'Archit. (q.i.)	15.497,93	12.813,94	-2.683,99
617.4 Introiti da Palladio Museum	139.214,43	153.307,96	14.093,53
617.5 Servizi diversi	51.979,59	101.058,20	49.078,61
619.3 Ribassi e abbuoni attivi			
643.25 Diritti di riproduzione	8.896,28	1.789,50	-7.106,78
	249.142,20	327.359,58	78.217,38

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" presentano un buon incremento rispetto al 2013 pari a € 78.217,38 dovuto principalmente agli introiti derivanti dagli ingressi al Palladio Museum e dalle vendite di pubblicazioni e gadget, nonché dai servizi resi e fatturati a terzi. 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 lieve decremento delle quote del Corso Palladiano vista la diversa imputazione a partire dal 2013 delle borse di studio assegnate da terzi e dei diritti di riproduzione.

Altri ricavi e proventi

A5) Altri ricavi e proventi	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
a) Contributi in conto esercizio			
643.11 Contributo ordinario dello Stato	83.695,31	75.000,00	-8.695,31
643.12 Contributo ordinario Reg. Veneto	82.778,00	82.778,00	
643.13 Comune di Vicenza	160.000,00	130.000,00	-30.000,00
643.14 Provincia di Vicenza	115.000,00	100.000,00	-15.000,00
643.15 Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza	130.000,00	100.000,00	-30.000,00
643.16 Contributi straordinari e Erogazioni Liberali			
manifestazioni varie	85.377,27	190.848,17	105.470,90
643.18 Contr. Str. Regione Veneto per altre attività	48.000,00	110.350,00	62.350,00

643.19 Contributo straordinario R.V. L. 51/1984	100.500,00	80.000,00	-20.500,00
643.21 Contr. Straord. Costituzione Palladio Museum	95.500,45	47.756,76	-47.743,69
643.24 Contr. e Erogazioni liberali dei Sostenitori	97.500,00	119.500,00	22.000,00
	998.351,03	1.036.232,93	37.881,90
b) Ricavi e proventi diversi			
641.3 Utili su cambi	200,67		-200,67
641.5 Risarcimento danni			
643.20 Rimborso spese uso Palazzo	1.123,97	853,94	-270,03
643.23 Quota associat. "I Palladiani"	1.390,00	2.700,00	1.310,00
643.28 Contributo 5 per mille dell'IRPEF	2.765,32	2.694,49	-70,83
643.30 Entrate diverse varie	3.245,02	5.622,95	2.377,93
643.31 Arrotondamenti attivi	1,25	0,49	-0,76
	8.726,23	11.871,87	3.145,64

I contributi in conto esercizio complessivamente rilevano una variazione positiva di € 37.881,90, data algebricamente dall'incremento dei contributi straordinari corrisposti da soggetti principalmente privati finalizzati alla realizzazione delle attività scientifiche svolte dalla Fondazione (+ € 121.577,21) e dal decremento delle quote a carico del Comune di Vicenza, della Provincia di Vicenza e della Camera di Commercio – Enti Fondatori - (- € 75.000,00) e del contributo assegnato dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo che ha confermato l'importo assegnato nella Tabella Triennale 2012-2014 pari a € 75.000,00 (-€ 8.695,31).

I ricavi e proventi diversi registrano un incremento di € 3.145,64 dovuto principalmente all'aumento degli introiti delle entrate diverse varie (+ € 2.377,93) e delle quote associative "I Palladiani" (+ € 1.310,00).

I costi della produzione sono pari a € 1.301.087,81 e registrano rispetto al 2013 una importante riduzione di € 162.008,10 dovuta ad una riduzione dei costi:

- per acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 5.226,64), del personale dipendente (- € 23.733,08), degli ammortamenti e svalutazioni (- € 70.888,95), degli oneri diversi di gestione (- € 75.849,40);

e ad un incremento dei costi:

- per servizi (+ € 8.834,83), per godimento di beni di terzi (+€ 415,52), per la valutazione delle rimanenze di merci (+ € 3.017,59), e per altri accantonamenti (+ € 1.422,03).

In dettaglio:

Costi per materie prime

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
B 6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo			
e di merci:	25.281,51	20.054,87	-5.226,64
715.2 Acquisti di libri, testi, cdrom	25.281,51	20.054,87	-5.226,64

Si registra un decremento dei costi per l'acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 5.226,64); in questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum; si evidenzia 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 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
b 7) Costi per servizi:			
Costi per servizi:			
721.1 Energie elettrica	32.950,44	43.040,43	10.089,99
721.2 Riscaldamento locali	24.852,11	36.791,13	11.939,02
721.4 spese telefoniche	6.417,48	8.270,44	1.852,96
721.5 Consumi idrici	1.168,55	779,43	-389,12
723.1 Trasporti e facchinaggi	1.382,80	635,74	-747,06
725.4 Manutenzione attrezzature	3.512,51	2.712,04	-800,47
725.6 Manutenzione software	1.052,19	263,00	-789,19
725.8 Canoni di assistenza e formazione	2.859,58	3.220,34	360,76
725.9 manutenzione locali e relativi impianti	28.137,28	22.442,59	-5.694,69
735.3 Consulenza legali	2.415,76	280,04	-2.135,72
742.10 Arrotondamenti passivi			
742.11 Servizi amministrativi vari	7.794,78	7.560,56	-234,22
743.1 Assicurazioni	13.093,75	12.263,00	-830,75
743.2 Vigilanza	4.400,78	4.611,48	210,70
743.3 Spese postali	2.901,52	2.256,87	-644,65
743.8 Spese per pulizie	10.195,29	6.757,58	-3.437,71
743.11 Materiale di consumo	4.673,34	4.762,77	89,43
743.99 Arrotondamenti passivi	6,41	1,96	-4,45
	147.814,57	156.649,40	8.834,83

I costi per servizi registrano un incremento di € 8.834,83 dovuto principalmente all'incremento dei costi delle utenze connesse alla gestione della nuova sede museale (+ € 23.492,85) a fronte di un generale decremento degli altri costi per servizi (- € 14.658,02).

Costo per il godimento di beni di terzi

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
b 8) Costo per godimento di beni di terzi	44.459,28	44.874,80	415,52
727.1 Canoni di locazione immobili	43.389,56	43.449,56	60,00
727.4 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano	1.069,72	1.425,24	355,52

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un incremento di € 415,52.
In merito al canone di concessione che la Fondazione C.I.S.A versa al Demanio dello Statato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano, si evidenzia 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 annuale di palazzo Barbarano, per il periodo 2012/2014, è 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, reso esecutivo con decorrenza dal 22/05/1998; ha dichiarato inoltre di non detenere né Partecipazioni e né Concessioni.

Dal 2013 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, l'80% degli introiti deve essere 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 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
B 9) Costi per il personale:	524.722,36	500.989,28	-23.733,08
731.1 Retribuzioni lorde	355.217,45	338.186,09	-17.031,36
731.2 Comp. Lavoro straordinario	8.321,13	11.033,28	2.712,15
731.8 Premio di risultato (compresi oneri pr.)			
735.4 Collaborazione scientifica ed organizzativa			
	363.538,58	349.219,37	-14.319,21
Oneri sociali			
731.3 Oneri previdenziali e assistenziali	129.339,71	124.785,00	-4.554,71
731.4 Premio INAIL	1.779,77	1.403,45	-376,32
	131.119,48	126.188,45	-4.931,03
Trattamento di fine rapporto			
731.5 Quota TFR	29.842,32	25.234,19	-4.608,13
	29.842,32	25.234,19	-4.608,13
Altri costi per il personale			
732.5 Addestramento e formazione	176,18		-176,18
732.7 Indennità e rimb. spese missioni interne	45,80	35,85	-9,95
732.8 Indennità di missione all'estero			
732.9 Altri costi del personale		311,42	311,42
	221,98	347,27	125,29

I costi per il personale registrano un decremento di € 23.733,08 rispetto al 2013.

Tale decremento è dovuto algebricamente ad un decremento delle retribuzioni lorde e del lavoro straordinario per € 14.319,21, degli oneri sociali per € 4.931,03, del trattamento TFR per € 4.608,13 e ad un incremento degli altri costi per il personale per € 125,29. Tali riduzioni sono dovute principalmente ad un licenziamento di una unità lavorativa dal 12 maggio 2014 e

dall'applicazione della riduzione di orario di lavoro per alcune unità lavorative, per il periodo giugno/dicembre 2014 (delibera di Consiglio di Amministrazione del 12 maggio 2014,ogg. n.5).

Ammortamenti e svalutazioni

	ANNO 2012	ANNO 2013	VARIAZIONI
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	151.566,11	80.677,16	-70.888,95
Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali:			
781.16-19 Am.to software capitalizzato e spese man.	46.124,03	23.506,74	-22.617,29
	46.124,03	23.506,74	-22.617,29
Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
782.22 Amm.ti ordinari mobili e arredi	15.391,28	7.816,96	-7.574,32
782.24 Amm.ti ordinari elaboratori	6.480,89	3.652,39	-2.828,50
782.25 Amm.ti ordinari attrezzature diverse	37.298,45	19.633,40	-17.665,05
782.26 Amm.ti ordinari attrezzature espositive	31.831,46	16.202,58	-15.628,88
782.39 Amm.ti ordinari altri beni materiali	14.440,00	7.120,36	-7.319,64
	105.442,08	54.425,69	-51.016,39
795.1 Acc.ti sval. Crediti v/clienti		202,85	202,85
795.5 Acc.ti sv. Crediti diversi		2.541,88	2.541,88
	-	2.744,73	2.744,73

Le quote di ammortamento calcolate per il 2014 rilevano un decremento di € 76.632,68 dovuto all'applicazione dell'ammortamento ridotto pari 50% delle quote ordinarie previste dalla normativa vigente. Sulla base di valutazioni effettuate dalla Fondazione C.I.S.A, per le immobilizzazioni acquisite principalmente per l'allestimento del Palladio Museum si prevede un utilizzo più lungo rispetto a quello fissato dalla normativa, per cui si è ritenuto opportuno procedere con la riduzione del 50% dell'aliquota normale di ammortamento.

Nel 2014 si è proceduto anche all'accantonamento per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi (+ € 2.744,13) (v. pag. 8).

Variazione delle rimanenze di merci

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
B 11) Variazione delle rim. di materie prime, suss., consumo	- 8.243,85	- 5.226,26	- 3.017,59

La variazione delle rimanenze di merci rileva un decremento di € 3.017,59 rispetto al 2013 dovuto principalmente ai minori acquisti nel 2014 di volumi ed altro materiale da destinare alla vendita nel Palladio Museum.

Altri accantonamenti

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
B 13) Altri accantonamenti			
789.2 Acc.to fondo manutenzioni	4.278,90	5.700,93	1.422,03

Il conto 789.2 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza (v. pag.13/31).

Oneri diversi di gestione

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
B 14) Oneri diversi di gestione:	573.167,03	497.317,63	-75.849,40
Oneri diversi di gestione:			
723.2 Spese spedizione pubbl. istituzionali	2.692,32	1.597,75	-1.094,57
725.10 Interventi str. Palazzo Barbaran	40.376,74	7.599,57	-32.777,17
735.12 Gestione siti web e connessioni Internet	10.471,96	4.342,58	-6.129,38
737.2 Compensi Consiglio Scientifico			
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	13.672,09	5.206,36	-8.465,73
737.5 Rimborso spese CDA e C.E.			
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.833,18	5.087,99	254,81
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.933,83	2.221,15	287,32
741.1 Altre pubblicazioni	27.454,87	4.268,26	-23.186,61
741.2 Annali e altre pubblicazioni istituzionali	37.735,79	11.440,45	-26.295,34
741.3 Corso di Storia dell'Architettura	21.011,75	15.760,35	-5.251,40
741.4 Seminario Internazionale		2.152,56	2.152,56
741.5 Seminario sul restauro architettonico		2.829,21	2.829,21
741.6 Mostre e manifestazioni varie	90.382,00	241.386,62	151.004,62
741.8 Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	
741.9 Spese attività istituzionale	6.324,60	7.186,32	861,72
741.12 Fototeca Carlo Scarpa			
741.15 Gabinetto disegni e stampe	10.743,51	10.946,13	202,62
741.23 Gestione Villa Pojana	5.360,41	3.288,16	-2.072,25
741.24 Museo Palladio	231.823,71	140.665,45	-91.158,26
741.25 Progetto ARCUS			
741.27 Progetto Bembo e le Arti	39.734,49		-39.734,49
741.28 Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.765,32	2.694,49	-70,83
743.5 Vidimazioni e certificati			
743.7 Abbonamenti, libri e pubblicazioni uff.	139,00	179,99	40,99
743.9 Spese generali varie	972,77	1.134,95	162,18
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	7.382,11	1.833,01

746.7 Imposte, tasse e tributi vari	1.351,18	1.836,83	485,65
746.12 Tassa rifiuti solidi urbani	4.317,67	3.791,78	-525,89
746.13 Acc.to art. 6, comma 21 D. 78/2010	631,85	631,85	
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	6.138,65	7.980,24	1.841,59
746.16 Acc.to art.1, c.141 L. 228/2012	3.926,60	3.929,60	3,00
747.3 Perdite su crediti			

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di € 75.849,40 rispetto al 2013.

In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) che rilevano un decremento di € 7.923,60, i costi di gestione per il Palladio Museum e per le altre attività realizzate statutariamente dalla Fondazione (- € 37.942,40), i costi per gli interventi straordinari nel Palazzo Barbarano (- € 32.777,17), nonché imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (+ € 2.793,77).

Nel 2014 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2012, 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 € 2.694,49, ridotto rispetto a 2013 di € 70,83, 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 incremento rispetto al 2013 di € 6.824,72. I proventi finanziari rilevano un decremento di € 622,89, gli interessi passivi ed altri oneri finanziari un incremento di € 6.201,79.

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
C 16) Proventi e oneri finanziari	- .903,16	- 9.727,88	-6.824,72
Proventi e oneri finanziari			
667.5 Interessi attivi bancari	0,04		-0,04
	0,04	-	-0,04
665.3 Proventi su titoli a reddito fisso	2.172,39	1.549,50	-622,89
	2.172,39	1.549,50	-622,89
Interessi ed altri oneri finanziari			
761.1 Interessi passivi bancari	4.195,89	10.020,99	5.825,10
761.5 Spese e commissioni bancarie	853,00	1.219,57	366,57
763.7 Interessi passivi commerciali		16,84	
763.9 Oneri finanziari diversi	26,70	19,98	-6,72
	5.075,59	11.277,38	6.201,79

Dal 1 gennaio 2014 il Servizio di cassa della Fondazione C.I.S.A è stato affidato, a seguito di indagine di mercato, alla Banca Popolare di Vicenza.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2014 non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie.

GESTIONE STRAORDINARIA

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
E 20) Proventi ed oneri straordinari			
Proventi ed oneri straordinari	21.934,43	51.787,98	29.853,55
647.1 Plusvalenze da operazioni straordinarie		- 3.241,35	-3.241,35
647.3 Sopravv. da fatti extra gestione			
647.4 Insussistenze attive	- 9.238,54		9.238,54
748.1 Minusvalenze			0,00
748.5 Insussistenze passive			
748.7 Sopravvenienze passive	31.172,97	55.029,33	23.856,36

La gestione straordinaria presenta algebricamente un incremento passivo pari a € 29.853,55. La plusvalenza pari a € 3.241,35 si riferisce ad una maggiore valutazione di mercato rispetto al valore d'acquisto, all'atto della vendita del BTP decennale per l'erogazione del TFR ad una unità lavorativa licenziata nel maggio del 2014 (v. pag.13).

Le sopravvenienze passive pari a € 55.029,33 sono date € 587,50 per regolazione premi RC per l'anno 2010 e da € 54.441,83 per utenze (energia elettrica e gas) non di competenza dell'esercizio in corso. Nel corso del 2014 sono state presentate due contestazioni ad ENI S.p.a. e ad AIM Energy/Servizi a rete per la fornitura di gas e di energia elettrica in quanto i consumi fatturati si basavano su stime e non su letture effettive. Si è ricevuto riscontro alla contestazione per la fornitura di gas da cui è emerso un onere complessivo di € 30.076,66 (di cui € 12.241,83 a sopravvenienze passive). Per quanto attiene invece la fornitura di energia elettrica non si è ricevuto riscontro, per cui si è ritenuto opportuno procedere ad una stima dei consumi non ancora fatturati e di cui si attende il documento contabile, imputando la somma di € 42.200,00 a sopravvenienza passiva.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione dà un saldo positivo di € 74.426,57; tale differenza, sommata algebricamente ai proventi finanziari (€ 1.549,50), agli interessi ed altri oneri finanziari (€ - 11.277,38), alla plusvalenza (€ 3.241,35) e alla sopravvenienza passiva (€ - 55.029,33), dà un utile d'esercizio di € 12.910,71.

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 2014 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2014	ASSUNZIONI 2014	CESSAZIONI AL 31/12/2014	SITUAZIONE AI 31/12/2014
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	6			6
Impiegati t. indet. Part/time	2		1	1
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
TOTALE	9		1	8

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 12 maggio 2014,ogg. n. 5, ha deliberato, a causa della costante contrazione delle quote ordinarie erogate dagli Enti Fondatori che non permette di garantire la necessaria copertura finanziaria delle spese ordinarie di gestione della Fondazione, nonché della diminuita disponibilità economica per le iniziative culturali ordinarie e straordinarie:

- la cessazione di una unità lavorativa con decorrenza 12 maggio 2014;
 - una riorganizzazione funzionale interna del personale finalizzata principalmente ad una riduzione dei costi applicando, in accordo con i dipendenti, una diversificata riduzione dell'orario di lavoro dal 01/06/2014 al 31/12/2015 con conseguente riduzione dello stipendio.
- Il Consiglio di Amministrazione del 17 dicembre 2014 ha deliberato di ripristinare con decorrenza 01/01/2015 il normale orario di lavoro.

Altre informazioni

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 e s.m.i., 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 2014, è stato pari a € 7.309,14.

Si evidenzia inoltre che, al fine di ottemperare a quanto stabilito dalla normativa vigente per il contenimento strutturale della spesa per gli organismi collegiali, dal 2013 sono stati aboliti di gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico. 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 2014 a € 5.206,36.

Il costo complessivo per il 2014 degli organi della Fondazione è stato pari a € 12.515,50.

	ANNO 2013	ANNO 2014	VARIAZIONI
737.2 Compensi Consiglio Scientifico			
737.3 Rimborso spese Consiglio Scientifico	13.672,09	5.206,36	- 8.465,73
737.6 Compenso Collegio Revisori dei conti	4.833,18	5.087,99	254,81
737.7 Rimborso spese Revisori dei Conti	1.933,83	2.221,15	287,32
TOTALI	20.439,10	12.515,50	- 7.923,60

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 2014 che chiude con un utile di € 12.910,71.