

**Bilancio rettificato riclassificato**

<b>Ditta</b>	FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO CONTRA' PORTI 11 36100 VICENZA VI Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248	<b>Esercizio</b>	2020	<b>Esercizio</b>	2020
<b>Movimenti dal</b>		<b>0 al</b>	0	<b>0</b>	
<b>Schema</b>		<b>B_02</b>	Simulazione Bilancio Abbreviato		

**ATTIVO**

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
<b>1.B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>3.054.909,10</b>
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		42.960,11
1.B.1.90	Immobilizzazioni immateriali lorde		42.960,11
03.03.01	Software di proprieta' capitalizzato	3.007,73 D	
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	712,95 D	
03.05.07	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	39.239,43 D	
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		3.011.948,99
1.B.2.90	Immobilizzazioni materiali lorde		3.885.932,93
05.05.90	Mobili ed arredi	273.425,94 D	
05.05.91	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	138.447,63 D	
05.05.92	Attrezzature diverse	476.770,95 D	
05.05.93	Attrezzature espositive	464.801,43 D	
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	351.863,54 D	
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	165.902,26 D	
05.07.96	Fototeca e diapoteca	470.907,77 D	
05.07.97	Fondi bibliotecari diversi	1.294.461,71 D	
05.07.99	Beni materiali Museo Palladiano	249.351,70 D	
1.B.2.91	Fondi Ammort. immobil. materiali		873.983,94-
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	113.432,08 A	
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	99.449,39 A	
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	252.325,26 A	
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	228.430,50 A	
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	180.346,71 A	
<b>1.C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>278.650,84</b>
1.C.1	RIMANENZE		85.727,00
09.01.03	Rimanenze di merci	85.727,00 D	
1.C.2	CREDITI		190.147,63
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	148,00 D	
11.03.01	Clienti terzi Italia	8.020,61 D	
15.05.51	Crediti vari v/terzi	2.819,69 D	
15.05.90	Crediti per spese anticipate	16.324,73 D	
15.05.91	Crediti vari v/enti	159.524,72 D	
15.05.95	Carta prepagata Intesa Sanpaolo	740,73 D	
15.05.96	Carta prepagata Biblioteca	468,42 D	
33.03.01	Fornitori terzi Italia	422,86 D	
35.03.13	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	619,15 D	
35.03.21	Recupero somme erogate Legge 190/2014	1.397,26 D	
35.05.11	Erario c/crediti d'imposta vari	604,58 D	
35.07.05	Erario c/IRAP	2.633,69 D	
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	174,88 D	
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.051,69 A	
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	2.700,00 A	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE		2.776,21
19.01.01	Conti correnti bancari	1.215,59 D	
19.03.03	Cassa contanti	1.503,14 D	
19.03.07	Cassa valuta	57,48 D	
<b>1.D</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>5.347,62</b>
1.D.2	Altri ratei e risconti attivi		5.347,62
21.01.03	Risconti attivi	5.347,62 D	
<b>1.J</b>			
1.J.99	TOTALE ATTIVO		3.338.907,56

**Bilancio rettificato riclassificato**

**Ditta** FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST  
DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO  
CONTRA' PORTI 11  
36100 VICENZA VI  
Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248

**Esercizio** 2020 Esercizio 2020  
**Movimenti dal** 0 al 0  
**Schema** B\_02 Simulazione Bilancio Abbreviato

**PASSIVO**

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
<b>2.A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>		<b>2.417.964,52</b>
2.A.1	Capitale		2.523.994,25
23.01.01.90	Patrimonio netto	2.523.994,25 A	
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo		106.029,73-
25.01.03	Perdita portata a nuovo	106.029,73 D	
2.A.9	Utile (perdita) di esercizio		2.706,63
25.03.01	Utile di esercizio	2.706,63 A	
<b>2.B</b>	<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		<b>1.850,84</b>
27.05.90	Fondi di manutenzione	1.850,84 A	
<b>2.C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>203.622,69</b>
29.01.01	Fondo TFR	203.622,69 A	
<b>2.D</b>	<b>DEBITI</b>		<b>615.572,93</b>
11.03.01	Clienti terzi Italia	56,45 A	
19.01.01	Conti correnti bancari	138.291,57 A	
31.03.05	Finanz.a medio/lungo termine bancari	36.790,76 A	
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	61.019,16 A	
33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	5.662,80 A	
33.03.01	Fornitori terzi Italia	171.186,23 A	
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA	1.338,34 A	
35.01.55	IVA a deb.sosp.acq.-art.17ter DPR 633/72	6.002,58 A	
35.01.90	IVA a debito acquisti intern. Intra 12	7,96 A	
35.01.91	IVA da vers.acq.ist.- a.17ter DPR 633/72	21.047,32 A	
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	28.725,48 A	
35.03.05	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	2.407,89 A	
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	5.106,46 A	
35.03.17	Addizionale regionale	1.885,71 A	
35.03.19	Addizionale comunale	878,09 A	
37.01.01	INPS dipendenti	30.756,86 A	
37.01.03	INPS collaboratori	4.148,31 A	
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.895,81 A	
37.01.90	INPDAP dipendenti	14.067,71 A	
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	46,09 A	
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.707,84 A	
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	3.225,24 A	
39.05.01	Depositi cauzionali ricevuti	100,00 A	
39.05.07	Sindacati c/ritenute	1.180,34 A	
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	21.350,03 A	
39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	15.192,29 A	
39.07.01	Personale c/retribuzioni	38.495,61 A	
<b>2.E</b>	<b>RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>		<b>97.189,95</b>
2.E.2	Altri ratei e risconti passivi		97.189,95
45.01.01	Ratei passivi	5.993,73 A	
45.01.03	Risconti passivi	91.196,22 A	
2.J.99	TOTALE PASSIVO		3.338.907,56

**Bilancio rettificato riclassificato**

**Ditta** FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST  
DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO  
CONTRA' PORTI 11  
36100 VICENZA VI  
Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248

**Esercizio** 2020 Esercizio 2020  
**Movimenti dal** 0 al 0  
**Schema** B\_02 Simulazione Bilancio Abbreviato

**CONTO ECONOMICO**

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
<b>3.A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>913.752,14</b>
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		81.035,94
47.01.90	Vendite pubblicazioni	13.302,01 A	
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	2.268,60 A	
47.01.94	Formazione a distanza	18.541,42 A	
47.01.95	Quote di iscr. e borse Corso Palladiano	12.939,61 A	
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	16.723,29 A	
47.01.97	Servizi diversi	9.700,00 A	
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	788,05 A	
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.475,75 A	
47.11.90	Introiti da biglietteria mostre Basilica	5.297,80 A	
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi	0,59 D	
3.A.5	Altri ricavi e proventi		832.716,20
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		832.536,79
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	161.709,59 A	
53.01.23.09	Contributi a fondo perduto COVID-19	6.207,00 A	
53.01.23.11	Altri contributi e indennità COVID-19	24.799,81 A	
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00 A	
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	50.000,00 A	
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	50.000,00 A	
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	32.500,00 A	
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00 A	
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	13.000,00 A	
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	1.721,95 A	
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	5.814,64 A	
53.01.95	Quote associative Aziende	4.000,00 A	
53.01.96.01	Contrib. ed erog.lib.da privati per att.	160.000,00 A	
53.01.96.02	Contrib. da enti pubblici per attività	166.626,80 A	
53.09.03.99	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	1.757,00 A	
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		179,41
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	0,18 A	
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	105,00 A	
53.01.92	Entrate diverse varie	74,23 A	
<b>3.B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		<b>895.491,34</b>
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci		8.679,09
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	8.679,09 D	
3.B.7	Costi per servizi		169.814,04
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	1.109,86 D	
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	4.416,82 D	
57.09.13.01	Energia elettrica	26.218,96 D	
57.09.15	Riscaldamento locali	27.790,67 D	
57.09.17	Consumi idrici	779,22 D	
57.09.21	Pulizia locali	6.588,00 D	
57.11.07.01	Manutenzione software	942,02 D	
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	2.731,33 D	
57.11.25	Canoni manut.attrezzature di terzi	120,68 D	
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	1.183,37 D	
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	13.700,00 D	
57.15.01.99	Sopravv.pass.servizi ev.str./es.prec.	46.295,06 D	
63.05.01	Spese postali	873,58 D	
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	15.706,61 D	
63.05.13.99	Assicurazioni	13.732,58 D	
63.05.17	Vigilanza	7.625,28 D	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		32.923,94
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	454,34 D	
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	32.469,60 D	
3.B.9	Costi per il personale		446.090,45
3.B.9.a	Salari e stipendi		311.543,19
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	310.448,39 D	
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	1.094,80 D	

**Bilancio rettificato riclassificato**

<b>Ditta</b>	FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO CONTRA' PORTI 11 36100 VICENZA VI Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248	<b>Esercizio</b>	2020	<b>Esercizio</b>	2020
<b>Movimenti dal</b>		<b>0 al</b>	0	<b>0</b>	
<b>Schema</b>		B_02	Simulazione Bilancio Abbreviato		

**CONTO ECONOMICO**

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
3.B.9.b	Oneri sociali		103.049,98
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	101.698,01 D	
67.01.11	Premi INAIL	1.351,97 D	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		27.721,29
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.565,89 D	
67.01.07.99	Quote TFR	10.155,40 D	
3.B.9.e	Altri costi per il personale		3.775,99
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	252,00 D	
67.03.51	Altri costi per il personale	3.523,99 D	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		2.740,56
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit. liquide		2.740,56
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	40,56 D	
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	2.700,00 D	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		820,01
49.01.03	Rimanenze finali di merci	85.727,00 A	
51.01.03	Rimanenze iniziali di merci	86.547,01 D	
3.B.13	Altri accantonamenti		1.817,32
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	1.817,32 D	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		232.605,93
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	307,56 D	
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	252,80 D	
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	2.754,00 D	
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.444,08 D	
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	1.237,14 D	
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	854,57 D	
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	8.778,26 D	
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.112,67 D	
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	379,99 D	
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	1,52 D	
71.03.51	Spese generali varie	497,40 D	
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	30.737,53 D	
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	14.560,00 D	
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	2.748,20 D	
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	33.803,40 D	
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00 D	
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	2.628,28 D	
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	80.550,46 D	
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	7.536,59 D	
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.931,41 D	
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	2.363,00 D	
71.03.90.16	Palladio Kids	27.605,65 D	
71.03.90.17	Formazione a distanza	1.520,00 D	
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	101,30 D	
71.03.96	Materiale vario e di consumo	1.704,56 D	
71.03.97	Materiale vario di consumo emerg.COVID	2.195,56 D	
<b>3.C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>9.174,04-</b>
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		9.231,53
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altre imprese		9.231,53
75.01.01	Interessi passivi bancari	4.610,67 D	
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	611,02 D	
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	2.436,68 D	
75.03.09	Interessi passivi su finanziam. di terzi	1.557,32 D	
75.03.11	Interessi passivi commerciali	15,84 D	
3.C.17a	Utili e perdite su cambi		57,49
73.13.17	Differenze attive su cambi	57,49 A	
<b>3.F</b>	<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>9.086,76</b>
3.F.22	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipa		6.380,13
3.F.22.a	Imposte correnti sul reddito d'esercizio		6.380,13
67.01.03.91	IRAP	6.380,13 D	
<b>3.G</b>			
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio		2.706,63

20210209 RUTBEEDS  
INTESA SANPAOLO  
TESORERIA 45574 PADOVA SEDE  
ENTE 1010182 CENTRO INT. STUDI ARCH. PALLADIO  
E N T R A T E

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019  
EMESSE  
REVERSALI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 412

1.194.416,60 N. 412

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI  
DA RISCOUTERE

TOTALE DELLE ENTRATE U S C I T E  
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2019  
MANDATI EMESSI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 385

1.194.416,60 N. 385

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI  
DA PAGARE

TOTALE DELLE USCITE  
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO  
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO  
SOMME LIBERE

1.077.658,35 N. 384

SOMME VINCOLATE  
DI CUI IN BANCA D'ITALIA

DI CUI A C/C

FONDI SPECIALI A C/C

FIDO CONCESSO  
FIGNORAMENTI

IN ESSERE

DA PAGARE

(SVINCOLI C/C  
(SVINCOLI BI  
(SVINCOLI SPECIALI  
RISERVE)  
SOMME DA RISERVARE

DA PAGARE

ESERCIZIO 2020  
CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

CONTO DI DIRITTO

CONTO DI FATTO

## **Nota integrativa 2020**

### 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.

Il Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE, ha apportato importanti modificazioni in materia di bilancio d’esercizio a decorrere dal 1 gennaio 2016.

In particolare ha suddiviso le imprese obbligate alla redazione del Bilancio d’esercizio in categorie in base a parametri che riguardano il numero dei dipendenti, il totale dell’attivo dello Stato Patrimoniale, il livello dei ricavi. In base a tali parametri la Fondazione rientra nella categoria “Piccole imprese” e può redigere il Bilancio abbreviato.

La presente nota integrativa mette a confronto le risultanze contabili dell’anno 2019 con quelle dell’anno 2018.

### 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. In tale categoria confluiscono anche le spese di manutenzione e le spese di valorizzazione sostenute per una ottimale conservazione del Palazzo Barbarano, immobile demaniale sede della Fondazione CISA, nonché le spese sostenute per gli interventi di valorizzazione dei beni di terzi in comodato presso il Centro; i costi afferenti sono ammortizzati in base alla durata del contratto di concessione, attualmente in fase di rinnovo, per quanto riguarda Palazzo Barbarano, o in base alla durata del contratto di comodato stipulato con i proprietari dei

beni depositati.

Per tali voci, i valori iscritti 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.

La Fondazione C.I.S.A., adottando il bilancio abbreviato (pag.1), non applica il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti e dei debiti.

#### 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

È 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 2020 e del Bilancio 2019; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

#### ATTIVO

##### IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 3.05490910 con un incremento algebrico rispetto al 2019 pari a +€ 10688199, dovuto a nuove acquisizioni effettuate nel 2020. Nel 2020 è stata applicata la sospensione delle quote di ammortamento su tutte le immobilizzazioni secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del 13 ottobre 2020 per cui gli oneri per l'ammortamento non sono stati rilevati e in chiusura i Fondi Ammortamento riportano i valori al 31 dicembre 2019.

##### Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 42.960,11 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2020

e non hanno subito variazioni rispetto al 2019.

Software	Valore al 31.12.2019	3.007,73
	Acquisizioni anno 2020	
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	
	Ammortamenti 2020	
	Valore netto al 31.12.2020	3.007,73
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2019	712,95
	Acquisizioni anno 2020	
	Alienazioni e dismissioni anno 2020	
	Ammortamenti 2020	
	Valore netto al 31.12.2020	712,95
Spese di manut.su beni di terzi da ammort.re	Valore al 31.12.2019	
	Acquisizioni anno 2020	39.239,43
	Alienazioni e dismissioni anno 2020	
	Ammortamenti 2020	
	Valore netto al 31.12.2020	39.239,43
<b>Totale immobil. immateriali valore netto</b>		<b>42.960,11</b>

#### Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 301194899 (v. prospetto “Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2020”) e registrano, rispetto al 2019, un incremento pari a € 106.881,99. Tale incremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 107.031,99 e da una alienazione pari a € 150,00.

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>Valore al netto fondo ammortamento</b>	<b>Valore al netto fondo ammortamento</b>
Mobili ed arredi	153.263,86	159.993,86
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	38.998,24	38.998,24
Attrezzature diverse	175.864,51	248.340,45
Attrezzature espositive	284.454,72	284.454,72
Biblioteca: volumi, enc. riviste	237.658,42	239.432,47
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	139.040,61	139.040,61
Fondi bibliotecari diversi:		

Raccolta Moreux	216.911,90	216.911,90
Raccolta Assunto	77.468,53	77.468,53
Raccolta Cappelletti	619.748,28	619.748,28
Raccolta Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00
Raccolta famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00
Raccolta Kuhn	42.803,00	42.803,00
Fototeca e diapoteca	427.799,77	444.799,77
Beni materiali Museo Palladiano	153.525,16	162.427,16
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.905.067,00</b>	<b>3.011.948,99</b>

Mobili ed arredi [€ 273.425,94]. Gli acquisti nel corso del 2020 pari a € 6.730,00 si riferiscono ad acquisti di tendaggi per la sala conferenze e per le sale al Palladio Museum nell'ambito del progetto di refresh finanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza.

Elaboratori [€ 138.447,83]. Nel corso del 2020 non si registrano acquisti di attrezzatura informatica.

Attrezzature diverse [€ 476.770,95]. Nel corso del 2020 sono state acquistate attrezzature diverse tra cui un registratore di cassa per adeguarlo alla normativa vigente, progetto e fornitura corpi illuminanti per le sale del Palladio Museum nell'ambito di un progetto finanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza, il tutto per complessivi € 72.625,94 a fronte di una alienazione di una fotocopiatrice non più in uso per € 150,00.

Attrezzature espositive [€ 464.801,43]. Nel corso del 2020 non si registrano acquisti di attrezzature espositive.

Biblioteca: volumi moderni [€ 351.863,54]. Durante l'esercizio 2020 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 1.774,05.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi [€ 165.902,26]. Durante l'esercizio 2020 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Fototeca e diapoteca [€ 470.907,77]. Nel corso dell'esercizio 2020 si registrano acquisizioni per € 17.000,00 relativi ad una campagna fotografica realizzata per il volume Palladio: la Guida e per la realizzazione di una campagna video propedeutica alla Mostra Protoindustria nell'ambito di un progetto finanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza.

Beni materiali Museo Palladiano [€ 249.351,70]. Durante l'esercizio 2020 sono state fatte nuove acquisizioni per rivestimento apparati decorativi nel Palladio Museum oltre alla realizzazione di una porzione di modello ligneo per la Mostra su Raffaello

### **Fondi bibliotecari diversi**

In questa categoria rientrano i Fondi librari acquisiti per donazioni. Nel corso del

2020 non ci sono state nuove acquisizioni.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto, Cappelletti, Caldana e Papafava, è stata confermata la valutazione data lo scorso anno pari complessivamente a € 1.251.658,71.

Al 31 dicembre 2020 i Fondi bibliotecari diversi ammontano complessivamente a € 1.294.461,71

<b>DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2020</b>		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2019	266.695,94
	Acquisizioni anno 2020	6.730,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2020	0,00
	Valore al 31.12.2020	273.425,94
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	113.432,08
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	113.432,08
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2019	138.447,63
	Acquisizioni anno 2020	
	Alienazioni e dismissioni anno 2020	0
	Valore al 31.12.2020	138.447,63
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	99.449,39
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	99.449,39
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2019	404.295,01
	Acquisizioni anno 2020	72.625,94
	Alienazioni e dismissioni anno 2020	150,00
	Valore al 31.12.2020	476.770,95
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	228.430,50
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	228.430,50

<b>Attrezzature espositive</b>	Valore al 31.12.2019	464.801,43
	Acquisizioni anno 2020	
	Alienazioni e dismissioni anno 2020	0
	Valore al 31.12.2020	464.801,43
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	180.346,71
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	180.346,71
<b>Altri beni materiali</b>		
<b>Biblioteca: volumi moderni</b>	Valore al 31.12.2019	350.089,49
	Acquisizioni anno 2020	1.774,05
	Alienazioni anno 2020	0
	Valore al 31.12.2020	351.863,54
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	112.431,07
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	112.431,07
<b>Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi</b>	Valore al 31.12.2019	165.902,26
	Acquisizioni anno 2020	0
	Alienazioni anno 2020	0
	Valore al 31.12.2020	165.902,26
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	26.861,65
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	26.861,65
<b>Fototeca e diapoteca</b>	Valore al 31.12.2019	453.907,77
	Acquisizioni anno 2020	17.000,00
	Alienazioni anno 2020	0
	Valore al 31.12.2020	470.907,77
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	26.108,00
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	26.108,00
<b>Beni museo palladio</b>	Valore al 31.12.2019	240.449,70
	Acquisizioni anno 2020	8.902,00

	Alienazioni e dismissioni anno 2020	0
	Valore al 31.12.2020	249.351,70
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	86.924,54
	Ammortamenti 2020	
	Fondo ammortamento al 31.12.2020	86.924,54
Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2019	621.658,68	
Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2019	252.325,26	
<b>Totale fondi ammortamento 2019</b>		<b>873.983,94</b>
Totale ammort. Beni Mat. 2020	0,00	
Totale ammort. Altri Beni Mat. 2020	0,00	
<b>Totale amm.ti anno 2020</b>		<b>0,00</b>
Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2020		621.658,68
Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2020		252.325,26

#### ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 278.650,84, con un decremento rispetto al 2019 di € 296.357,39, dovuto principalmente:

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>DIFFERENZE</b>
Rimanenze	86.547,01	85.727,00	-820,01
Crediti v/clienti	69.971,26	7.116,92	-62.854,34
Crediti tributari	322,66	5.429,56	5.106,90
Crediti v/altri	414.425,84	177.601,15	-236.824,69
Altri Titoli			
Disponibilità liquide	3.741,46	2.776,21	-965,25
<b>TOTALE</b>	<b>575.008,23</b>	<b>278.650,84</b>	<b>-296.357,39</b>

Rimanenze [€ 85.727,00]. Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudenziale delle 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 [€ 7.116,92]. Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2020 (= € 8.020,61), da fatture da emettere (= € 148,00), al netto del Fondo svalutazione crediti di pari a € 1.051,69.

L'accantonamento per il Fondo svalutazione crediti per l'anno 2020 è così calcolato (0.5% di € 8.112,16 (€ 8.020,61 + € 148,00- note di accredito v/clienti per € 56,45) = € 40,56.

Crediti tributari [€ 5.429,56] costituito dal credito relativo al recupero somme di cui alla Legge 190/2014 da effettuare entro il 16.01.2021, pari a € 1.397,26, dal credito per recupero da 730/2020 per € 619,15, dal residuo credito d'imposta per sanificazioni pari a € 604,58, dal credito IRAP per € 2.633,69 maturato in parte dalla sospensione del versamento del primo acconto per l'anno 2020 e dal credito da Unico 2019 nonché dal credito verso l'INAIL pari a € 174,88 per maggiori versamenti effettuati in acconto nel corso del 2020.

Crediti verso altri [€ 177.601,15] e sono così composti:

Crediti verso Enti:

	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
REGIONE VENETO	17.500,00	13.000,00
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI		26.529,80
COMUNE DI VICENZA		59.220,81
AGENZIA DELLE ENTRATE		6.207,00
TESORERIA GENERALE DELLO STATO	24.789,00	24.789,00
FONDAZIONE ROI	10.000,00	
CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI VICENZA	100.000,00	5.000,00
FONDAZIONE CARIVERONA	35.000,00	24.778,11
<b>TOTALE A)</b>	<b>187.289,00</b>	<b>159.524,72</b>

Altri crediti vari

	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
Crediti vari verso soci sostenitori privati	178.500,00	
Crediti vari e diversi v/terzi	14.293,63	2.819,69
Crediti per spese anticipate	34.723,99	16.324,73
Carta prepagata Banca Intesa	1.092,95	740,73
Carta prepagata Banca Intesa per Biblioteca	862,56	468,42
Fornitori terzi (acconti e crediti)	369,25	422,86
<b>TOTALE B)</b>	<b>229.841,78</b>	<b>20.776,43</b>
<b>TOTALE A) + B)</b>	<b>417.130,78</b>	<b>180.301,15</b>
<b>- Fondo svalutazione crediti diversi</b>	<b>-2.704,94</b>	<b>-2.700,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>414.425,84</b>	<b>177.601,15</b>

Dal 2008 si è ritenuto opportuno istituire, prudenzialmente per eventuali rischi di perdite su crediti diversi dai crediti commerciali, un Fondo svalutazione crediti diversi, calcolato con un accantonamento annuo dello 0,5% della voce "Crediti vari v/Enti". Dal 2018 il Fondo è stato calcolato anche sulla voce "Crediti v/soci sostenitori privati". In sede di chiusura del conto 2020 si è ritenuto opportuno cancellare € 49.000,00 di crediti v/soci sostenitori privati divenuti inesigibili a seguito di verifiche effettuate dopo le dimissioni del dipendente responsabile dei progetti con le suddette aziende; tali

crediti erano maturati rispettivamente per € 4.000,00 (credito iniziale 2008 pari a € 15.000,00 negli anni stornato con il Fondo svalutazione crediti diversi fino a € 4.000,00), € 4.000,00 nel 2017, € 20.000,00 nel 2018 ed € 21.000,00 nel 2019, utilizzando il fondo al 31.12.2019 pari a € 2.704,94, e per la differenza a Sopravvenienza passiva per € 46.295,06.

Al 31 dicembre 2020 si è ritenuto di procedere ad un accantonamento ad hoc, non calcolato con la percentuale fissa dello 0,5%, al Fondo svalutazione crediti diversi integrandolo di € 2.700,00 in quanto si ritiene che alcuni crediti per spese anticipate siano di difficile riscossione in quanto più volte sollecitati. Nel corso del 2021 si provvederà a sollecitare nuovamente e se del caso a procedere allo storno in chiusura 2021.

Il fondo al 31 dicembre 2020 risulta così calcolato:

Fondo al 31 dicembre 2019		2.704,94
q.p. cancellazione crediti verso soci sostenitori		- 2.704,94
Crediti vari v/Enti al 31.12.20	159.524,72	
q.p. crediti vari per spese anticipate	2.710,08	
<b>TOTALE CREDITI</b>		
Accantonamento annuo		2.700,00
Fondo al 31.12.2020		2.700,00

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2019, si sono ridotti algebricamente di € 236.824,69.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Carte Prepagate per la Biblioteca ammontano complessivamente a € 1.394,14 a fronte di anticipazioni e credito residuo 2019 per complessivi € 1.862,56, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2020 il credito a disposizione sulla Carta Prepagata Banca Intesa per la Biblioteca è pari a € 468,42.

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa intestata alla Fondazione sono pari a € 3.152,22 a fronte di integrazioni e credito residuo 2019 per complessivi € 3.892,95

Al 31 dicembre 2020 il credito a disposizione sulla Carta Prepagata Banca Intesa è pari a € 740,73.

#### **Rendiconto spese con prepagata Intesa San Paolo**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
050790	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	306,79
190303	giro fondi	500,00
330301	Fornitori terzi Italia	834,28

710351	Spese generali varie	152,64
710397	Materiale vario di consumo emerg.COVID	64,74
750190	Commissioni e spese bancarie	18,00
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	184,30
71039008	Spese varie attività istituzionale	271,90
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	449,48
71039016	Palladio Kids	370,09
	<b>Totale pagamenti</b>	<b>3.152,22</b>
	<b>Saldo iniziale</b>	<b>1.092,95</b>
	<b>Integrazione fondi</b>	<b>2.800,00</b>
	<b>Saldo finale</b>	<b>740,73</b>

I movimenti effettuati con la carta di credito VISA intestata alla Fondazione sono pari a € 3.112,44.

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
670313	Ricerca, formazione e addestramento	252,00
750190	Commissioni e spese bancarie	48,00
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	1611,04
71039008	Spese varie attività istituzionale	810,20
71039015	Attività a favore delle imprese	155,00
61050996	Spese e rimborsi consiglio scientifico	236,20
	<b>Totale spese</b>	<b>3.112,44</b>
	<b>Totale addebiti in conto</b>	<b>3.103,44</b>
	<b>Spese non ancora addebitate</b>	<b>9,00</b>
	<b>Totale complessivo</b>	<b>3.112,44</b>

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2020 sono pari a € 6.676,33, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2019 per complessivi € 8.179,47  
Al 31 dicembre 2019 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 1.503,14

#### **RENDICONTO CASSA ECONOMALE**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
110301	Clienti terzi Italia	67,50
150590	Crediti per spese anticipate	41,00
190101	Conti correnti bancari	2150,00

330301	Fornitori terzi Italia	57,24
350155	IVA a deb.sosp.acq.-art.17ter DPR 633/72	12,59
630501	Spese postali	246,63
710351	Spese generali varie	68,20
710396	Materiale vario e di consumo	215,25
710397	Materiale vario e di consumo emerg.COVID	150,90
57130197	Interventi valoriz.Pal.Barbarano DPR 296	320,01
57130199	Manutenzione locali e relativi impianti	53,40
61050996	Spese e rimborsi consiglio scientifico	71,36
61050997	Rimborsi spese revisori dei conti	132,30
71015199	Imposte, tasse e tributi vari	688,00
71039001	Altre pubblicazioni	171,54
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	844,33
71039008	Spese varie attività istituzionale	276,30
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	841,58
71039015	Attività a favore delle imprese	113,70
71039016	Palladio kids	154,50
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>6.676,33</b>
	Saldo iniziale	<b>679,47</b>
	Prelevamenti per integrazione fondi	<b>7.500,00</b>
	Totale spese sostenute	<b>6.676,33</b>
	Saldo finale	<b>1.503,14</b>

#### Titoli

Nel corso 2020 il conto Titoli non è stato movimentato, per cui viene confermato il saldo a zero come al 31 dicembre 2019.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti [€ 2.776,21] ed in dettaglio:

	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
Ex Banca Prossima (dal 27/05/19 incorporata in Intesa San Paolo)	1.294,46	1.215,59
<b>Sub Totale</b>	<b>1.294,46</b>	<b>1.215,59</b>
Denaro in cassa	2.447,00	1.560,62
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.741,46</b>	<b>2.776,21</b>

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2019 pari a € 965,25.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 5.347,62. Tali valori per costi sostenuti anticipatamente vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

<b>RISCONTI ATTIVI</b>	
Spese di istruttoria accensione mutuo	298,83
Manutenzione apparecchiature, canoni diversi Costi diversi	
<b>Totale Risconti Attivi</b>	<b>5.048,79</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>5.347,62</b>

A seguito delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, le spese di istruttoria del finanziamento vengono suddivise per tutta la durata del finanziamento tramite la tecnica dei risconti attivi.

Il valore dei risconti attivi passa da € 5.235,57 al 31 dicembre 2019 a € 5.347,62, con un incremento pari a € 112,05.

I ratei attivi non sono stati movimentati.

	<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>1.B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.948.027,11</b>	<b>3.054.909,10</b>	106.881,99
<b>1.B.1</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>42.960,11</b>	<b>42.960,11</b>	0,00
03.03	BENI IMMATERIALI	<b>42.960,11</b>	<b>42.960,11</b>	0,00
03.03.01	Software di proprieta' capitalizzato	3.007,73	3.007,73	0,00
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	712,95	712,95	0,00
03.05.07.1 5	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	39.239,43	39.239,43	0,00
03.05.90.1 3	Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano			
<b>1.B.2</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.905.067,00</b>	<b>3.011.948,99</b>	106.881,99
<b>1.B.2.90</b>	<b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>	<b>3.779.050,94</b>	<b>3.885.932,93</b>	106.881,99
05.05.90.2	Mobili ed arredi	266.695,94	273.425,94	6.730,00
05.05.91.5	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	138.447,63	138.447,63	0,00
05.05.92.1	Attrezzature diverse	404.295,01	476.770,95	72.475,94
05.05.93.3	Attrezzature espositive	464.801,43	464.801,43	0,00
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	350.089,49	351.863,54	1.774,05
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	165.902,26	165.902,26	0,00
05.07.96	Fototeca e diapoteca	453.907,77	470.907,77	17.000,00
05.07.99.4	Beni materiali Museo Palladiano	240.449,70	249.351,70	8.902,00
05.07.97	Fondi bibliotecari diversi	<b>1.294.461,71</b>	<b>1.294.461,71</b>	0,00
05.07.97.2 0	Raccolta Moreux	216.911,90	216.911,90	0,00
05.07.97.2 1	Raccolta Assunto	77.468,53	77.468,53	0,00
05.07.97.2 2	Raccolta Cappelletti	619.748,28	619.748,28	0,00
05.07.97.2 3	Raccolta Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00	0,00
05.07.97.2	Raccolta Famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00	0,00

4				
05.07.97.2				
5	Raccolta Kuhn	42.803,00	42.803,00	0,00
<b>1.B.2.91</b>	<b>Fondi ammortamento immobizz. Materiali</b>	<b>-873.983,94</b>	<b>-873.983,94</b>	0,00
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	-113.432,08	-113.432,08	0,00
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-99.449,39	-99.449,39	0,00
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	-228.430,50	-228.430,50	0,00
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	-180.346,71	-180.346,71	0,00
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	<b>-252.325,26</b>	<b>-252.325,26</b>	0,00
41.09.51.4	Beni materiale Museo Palladiano	-86.924,54	-86.924,54	0,00
41.09.51.7	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	-112.431,07	-112.431,07	0,00
41.09.51.8	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	-26.861,65	-26.861,65	0,00
41.09.51.9	Fototeca e diapoteca	-26.108,00	-26.108,00	0,00
<b>1.C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>575.008,23</b>	<b>278.650,84</b>	-296.357,39
09.01.03	Rimanenze di merci	86.547,01	85.727,00	-820,01
<b>1.C.2</b>	<b>CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.</b>	<b>484.719,76</b>	<b>190.147,63</b>	-294.572,13
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	60.208,50	148,00	-60.060,50
11.03	CLIENTI	10.773,89	8.020,61	-2.753,28
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-1.011,13	-1.051,69	-40,56
	<b>CREDUTI TRIBUTARI</b>	<b>322,66</b>	<b>5.429,56</b>	5.106,90
350315	Erario c/imposte sost. TFR	82,95		-82,95
350313	Erario c/imposte (730)		619,15	619,15
35.03.21	Recupero somme d. l. 66/2014- legge 190/2014	239,71	1.397,26	1.157,55
350511	Erario c/credito imposta vari		604,58	604,58
350705	Erario c/IRAP		2.633,69	2.633,69
37.01.55	INAIL dip/coll.		174,88	174,88
15	<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>			
15.05	<b>CREDITI VARI V/TERZI</b>	<b>414.425,84</b>	<b>177.601,15</b>	-236.824,69
15.05.51	Crediti vari v/terzi	14.293,63	2.819,69	-11.473,94
15.05.90	Crediti per spese anticipate	34.723,39	16.324,73	-18.398,66
15.05.91	Crediti vari v/enti	187.289,00	159.524,72	-27.764,28
15.05.92	Crediti su introiti Vicenza Card			
15.05.95	Carta prepagata Intesa San Paolo	1.092,95	740,73	-352,22
15.05.96	Carta prepagata biblioteca	862,56	468,42	-394,14
15.05.97	Credii vari v/sostenitori privati	178.500,00		-178.500,00
33.03.01	Fornitori terzi Italia	369,25	422,86	53,61
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	-2.704,94	-2.700,00	4,94
<b>17</b>	<b>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b>			
17.03.01	Titoli di Stato			
<b>19</b>	<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>3.741,46</b>	<b>2.776,21</b>	-965,25

19.01.03	Banca Prossima	1.294,46	1.215,59	-78,87
19.03	CASSA	<b>2.447,00</b>	<b>1.560,62</b>	-886,38
19.03.03	Cassa contanti	679,47	1.503,14	823,67
19.03.07	Cassa valuta	57,48	57,48	0,00
19.03.90	Cassa corrispettivi	1.710,05		-1.710,05
<b>21</b>	<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>5.235,57</b>	<b>5.347,62</b>	112,05
21.01.01	Ratei attivi			0,00
21.01.03	Risconti attivi	5.235,57	5.347,62	112,05
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.528.270,91</b>	<b>3.338.907,56</b>	<b>-189.363,35</b>

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.420.671,15. L'utile d'esercizio 2020 è pari a € 2.706,63 e viene portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passerà da € 106.029,73 a € 103.323,10 e conseguentemente incrementerà il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2019	2.417.964,52
Utile d'esercizio 2020	2.706,63
Patrimonio netto al 31/12/2020	2.420.671,15

### 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. Nelle more del rinnovo contrattuale, attualmente in atto, l'accantonamento per l'anno 2020 è pari ad € 1.817,32 e trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

Nel 2020 il Fondo è stato utilizzato per far fronte a spese diverse inerenti la manutenzione del Palazzo ed in dettaglio:

Fondi di manutenzione al 31/12/2019	€ 8.789,18
Spese manutenzione 2020	- € 8.755,66
Accantonamento anno 2020	+ € 1.817,32
Fondi di manutenzione al 31/12/2020	€ 1.850,84

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nel corso del 2020 si sono registrate due cessazioni, la prima con decorrenza dal 10 settembre e la seconda dal 13 novembre 2020

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 203.622,69 e registra un decremento rispetto al 2019 di € 25.434,23 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2019	229.056,92
Rivalutazioni anni precedenti	+ 2.972,11
Imposta su rivalutazione TFR	- 505,26
Accantonamento conto econom. anno 2020	+ 3.015,87

Corresponsione TFR cessazione 2 unità lavorative	- 30.916,95
CONSISTENZA AL 31.12.2020	203.622,69

Si ricorda che il personale dipendente della Fondazione, entro il 30 giugno 2007, espresse 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, così optarono:

- 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 2020 la dotazione organica, composta da 7 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;
- 1 dipendente hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto:

#### DEBITI

Ammontano a € 615.572,93, di cui € 1.003,00 superiori ai cinque anni, e sono così composti:

Banche c/c passivo per un importo di € 175.082,33 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2019	- 255.049,82
Pagamenti anno 2020	- 1.077.658,35
Riscossioni anno 2020	+ 1.194.416,60
Saldo al 31 dicembre 2020	- <b>138.291,57</b>
Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2019	98.731,46
Quote capitale restituita nel corso del 2020	- 61.940,70
Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2020	<b>36.790,76</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO DEBITI VERSO BANCHE</b>	<b>- 175.082,33</b>

L'indebitamento v/banche si è ridotto di € 178.698,95 rispetto al 2019 sia per la riduzione dell'anticipazione di cassa (- € 116.758,25) sia per la riduzione del Finanziamento ottenuto da Banca prossima nel 2016 (-€ 61.940,70).

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 237.868,19 di cui € 66.681,96 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri

costi diversi di competenza del 2020 ancora da pagare al 31.12.2019 [€ 171.186,23], nonché utenze, manutenzioni e altri costi diversi di competenza del 2020, i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2021 [€ 66.681,96].

Debiti tributari per un importo pari a € 67.399,83 maturati al 31.12.2020 e versati nel 2021, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	33.831,94
Addiz. Regionale e Comunale all'IRPEF	2.763,80
Erario C/liquidazione IVA	1.338,34
IVA a debito sosp. Acq. Art. 17 ter – Split Payment	6.002,58
IVA a debito acquisti int. Intra 12	7,96
Erario c/riten. Redditi lavoro autonomo	2.407,89
<b>TOTALE</b>	<b>67.399,83</b>

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 58.847,86 maturati al 31.12.2020 versati nel 2021, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	34.905,17
Debiti v/INPDAP	14.067,71
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	46,09
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.707,84
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.225,24
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.895,81
<b>TOTALE</b>	<b>58.847,86</b>

Altri debiti per un importo pari a € 76.318,27 ed in dettaglio:

	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>
Personale c/retribuzioni e arr.	538,91	38.495,61
Debiti /collab.	115,69	
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	14.737,95	15.192,29
Sindacati c/ritenute	313,28	1.180,34
Debiti vari e diversi	21.920,03	21.350,03
Depositi cauzionali ricevuti		<b>100,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>37.625,86</b>	<b>76.318,27</b>

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 773.528,30 a € 617.731,16 con un decremento pari a € 157.955,37, dovuto al decremento del passivo bancario di € 178.698,95 e dei debiti v/fornitori di € 57.895,47, contro un incremento di altri debiti + € 38.692,41, dei debiti tributari + € 14.102,17 e dei debiti v/ist. Prev. + € 25.844,47.

Dal 1° luglio 2017 le fatture emessa dai fornitori della Fondazione devono essere emesse in split payment; ciò comporta contabilmente un accantonamento in

sospensione dell'IVA da versare su ogni fattura ricevuta e non pagata (conto 35.01.55 - € 6.002,58 al 31.12.2020) e un successivo giro contabile per l'IVA da versare all'Erario nel momento del saldo delle fatture a favore dei fornitori (35.01.91 - € 21.047,32 al 31.12.2020).

#### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 97.189,95 di cui € 5.993,73 per ratei passivi per interessi passivi, per commissioni di chiusura conto e per utenze, ed € 91.196,22 per risconti passivi da destinare alla copertura delle quote di ammortamento per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum (2012)

Come ricordato in precedenza nel corso del 2020 sono stati sospesi gli ammortamenti per cui non risulta movimentato il conto 450103 "Risconti passivi" dove, come già avvenuto negli anni precedenti, si procedeva a stornare la quota a copertura delle quote di ammortamento annuali per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

#### Conti d'Ordine

##### Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2020 non si registrano movimentazioni nei conti d'ordine per i beni di terzi in deposito presso il Centro, per cui viene confermato il valore di chiusura del 2019 pari a € 5.075.955,38

I beni di terzi in deposito presso il Centro 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.
- Disegno B. Peruzzi "Progetto per un banco con nicchie contenenti figure di personaggi antichi" di proprietà ditta LD72 per un valore di € 450.000,00;
- Busto di Andrea Palladio attribuito a Leandro Biglioschi di proprietà della ditta LD72 per un valore di € 20.000,00;
- 7 strappi di affresco applicati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco - atti di comodato del 15.6.17 per un valore complessivo di € 2.800.000,00.
- Volume "Vitruvius Pollio", Lyon, Ioan. De Tournes, 1552, con annotazioni di Alessandro Tesauo. Proprietà LD72, per un valore pari a € 12.000,00

<b>ELENCO BENI</b>	<b>VALORE</b>
Disegno B. Peruzzi "Progetto per un banco con nicchie contenenti figure di personaggi antichi" di proprietà ditta LD72	450.000,00
Busto di Andrea Palladio attribuito a Leandro Biglioschi di proprietà della ditta LD72	20.000,00
Volume "Vitruvius Pollio", Lyon, Ioan. De Tournes, 1552, con annotazioni di Alessandro Tesauo. Proprietà LD72	12.000,00
Disegno Michelangelo di proprietà della Fondazione CARIVERONA	258.000,00
Modelli lignei, calchi in gesso e foto della Mostra Palladio 1973 di proprietà del MIBACT	1.225.000,00
Modelli diversi di proprietà di Ennio Brion	150.000,00
Attrezzature diverse di proprietà della Regione Veneto	160.955,38
n. 7 strappi di affresco Tiepolo di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco - atto di comodato 15.6.17	2.800.000,00
<b>VALORE AL 31.12.2018</b>	<b>5.075.955,38</b>

**Attività CONTI D'ORDINE**

<b>Conto</b>	<b>Descrizione</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>Variazion e assoluta</b>	<b>Variaz. %</b>
87	<b>ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00

87.05.01	Beni di terzi in e/deposito	482.000,00	482.000,00	0,00	0,00
87.05.90	Beni FONO.CASSA RISP.VR VI BL in comodat	258.000,00	258.000,00	0,00	0,00
87.05.91	Beni MINISTERO BENI CULT. in comodat	1.225.000,00	1.225.000,00	0,00	0,00
87.05.92	Beni ENNIO BRION in comodat	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
87.05.93	Attrezzature REGIONE VENETO in comodat	160.955,38	160.955,38	0,00	0,00
87.05.98	Strappi Tiepolo CONTI FRANCO comodat	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>5.075.955,38</b>	<b>5.075.955,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Passivit**  
**à**            **CONTI D'ORDINE**

Conto	Descrizione	2019	2020	Variazione assoluta	Variaz. %
87	<b>ALTRI CONTI D'ORDINE</b>	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05.07	Terzi per loro beni in e/deposito	482.000,00	482.000,00	0,00	0,00
87.05.94	FONO. CASSA RISPR. VR VI BL in comodat	258.000,00	258.000,00	0,00	0,00
87.05.95	MINISTERO BENI CULT. x beni in comodat	1 225.000,00	1.225.000,00	0,00	0,00
87.05.96	ENNIO BRION per beni in comodat	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
87.05.97	REGIONE VENETO per beni in comodat	160.955,38	160.955,38	0,00	0,00
87.05.99	CONTI FRANCO per beni in comodat	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
	<b>Totale</b>	<b>5.075.955,38</b>	<b>5.075.955,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		ANNO 2019	ANNO 2020	VARIAZIONI
<b>2.A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.417.964,52</b>	<b>2.420.671,15</b>	2.706,63
2.A.1	CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	0,00
25.01.03	perdita portata a nuovo	-106.367,76	-106.029,73	338,03
3.G.23	Utile d'esercizio	338,03	2.706,63	2.368,60

<b>2.B</b>	<b>FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>8.789,18</b>	<b>1.850,84</b>	-6.938,34
27.05.90	Fondi di manutenzione	8.789,18	1.850,84	-6.938,34
<b>2.C</b>	<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b>	<b>229.056,92</b>	<b>203.622,69</b>	-25.434,23
29.01.01	Fondo TFR	229.056,92	203.622,69	-25.434,23
<b>2.D</b>	<b>DEBITI</b>	<b>773.528,30</b>	<b>615.572,93</b>	-157.955,37
110301	Clienti	56,45	56,45	0,00
2.D.4	Debiti verso banche	353.781,28	175.082,33	-178.698,95
19.01.01	intesa Sanpaolo - c/c n.100000300914	255.049,82	138.291,57	-116.758,25
31.03.05	Finanziamenti a medio/lungo termine	98.731,46	36.790,76	-61.940,70
<b>2.D.7</b>	<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>	<b>295.763,66</b>	<b>237.868,19</b>	-57.895,47
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	49.906,47	61.019,16	11.112,69
33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-2.635,28		2.635,28
33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	5.662,80	5.662,80	0,00
33.03.01	Fornitori terzi Italia	242.829,67	171.186,23	-71.643,44
<b>2.D.12</b>	<b>Debiti tributari</b>	<b>53.297,66</b>	<b>67.399,83</b>	14.102,17
35.01.11	Erario c/liquid. IVA	2.932,94	1.338,34	-1.594,60
35.01.55	IVA a debito sosp.acquisti art. 17 ter DRP 633/72	25.483,31	6.002,58	-19.480,73
35.01.90	IVA a debito acquisti int. Intra 12		7,96	7,96
35.01.91	IVA da versare acquisti ist. art. 17 ter DRP 633/72	2.663,07	21.047,32	18.384,25
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	19.562,06	28.725,48	9.163,42
35.03.05	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.491,74	2.407,89	916,15
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR		5.106,46	5.106,46
35.03.17	Addizionale regionale	431,08	1.885,71	1.454,63
35.03.19	Addizionale comunale	84,88	878,09	793,21
35.07.05	Erario c/IRAP	648,58		-648,58
<b>2.D.13</b>	<b>Debiti verso istituti di prev. e si sicurezza sociale</b>	<b>33.003,39</b>	<b>58.847,86</b>	25.844,47
37.01.01	INPS dipendenti	14.210,00	30.756,86	16.546,86
37.01.03	INPS collaboratori	1.895,00	4.148,31	2.253,31
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	29,30		-29,30

37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.913,44	4.895,81	-17,63
37.01.90	INPDAP dipendenti	6.109,95	14.067,71	7.957,76
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	21,18	46,09	24,91
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.714,74	1.707,84	-6,90
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	4.109,78	3.225,24	-884,54
<b>2.D.14</b>	<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>37.625,86</b>	<b>76.318,27</b>	38.692,41
39.05.01	Depositi cauzionali ricevuti		100,00	100,00
39.05.07	Sindacati c/ritenute	313,28	1.180,34	867,06
39.05.05	Debiti v/collaboratori	115,69		-115,69
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	21.920,03	21.350,03	-570,00
39.05.90	Anticipi vari e diversi			0,00
39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	14.737,95	15.192,29	454,34
39.05.92	Borse di studio da assegnare			0,00
39.07.01	Personale c/retribuzioni	538,91	38.495,61	37.956,70
<b>2.E</b>	<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>98.931,99</b>	<b>97.189,95</b>	-1.742,04
45.01.01	Ratei passivi	7.735,77	5.993,73	-1.742,04
45.01.03	Risconti passivi	91.196,22	91.196,22	0,00
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.528.270,91</b>	<b>3.338.907,56</b>	<b>-189.363,35</b>

## 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 2020: G.U. – Serie Gen. n. 229 del 30 settembre 2019) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n.4 del 25 ottobre 2019, tenendo conto delle disposizioni concernenti le misure di razionalizzazione della spesa pubblica emanate sin dal 2010.

Nel corso dell'anno al fine di adeguare le poste previsionali alle variazioni registrate sia nei ricavi che nei costi, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la rimodulazione del budget 2020, con atto n.3 del 30/10/2020, così come dettagliato:

<b>RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2020</b>			
<b>RICAVI</b>	<b>BUDGET 2020 CDA 25/10/2019</b>	<b>RIMODULAZIONE CDA 30/10/2020</b>	<b>VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2020</b>
<b>CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO</b>	1.118.400,00	789.876,18	-328.523,82
<b>RICAVI E PROVENTI DIVERSI</b>	2.300,00	105,00	- 2.195,00
<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	246.650,00	73.979,91	- 172.670,09
<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
<b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>	<b>1.367.350,00</b>	<b>864.018,58</b>	<b>- 503.331,42</b>
<b>COSTI</b>	<b>BUDGET 2020 CDA 25/10/2019</b>	<b>RIMODULAZIONE CDA 30/10/2020</b>	<b>VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2020</b>
<b>COSTI PER SERVIZI</b>	136.200,00	127.282,00	- 8.918,00
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	554.250,00	441.350,00	-112.900,00
<b>COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI</b>	16.000,00	10.000,00	- 6.000,00
<b>COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI</b>	54.200,00	32.709,60	- 21.490,40
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	78.120,00		-78.120,00
<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	495.670,00	227.266,98	- 268.403,02
<b>ONERI FINANZIARI</b>	16.910,00	12.410,00	- 4.500,00
<b>TOTALE GENERALE DEI COSTI</b>	<b>1.351.350,00</b>	<b>851.018,58</b>	<b>- 500.331,42</b>

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>16.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>- 3.000,00</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO - IRAP</b>	<b>-16.000,00</b>	<b>-13.000,00</b>	<b>- 3.000,00</b>
<b>PERDITA/UTILE ESERCIZIO</b>	<b>ZERO</b>	<b>ZERO</b>	

A seguito dell'emanazione della circolare n. 9 del 21 aprile 2020 di aggiornamento della precedente circolare n. 34 del 19/12/2019, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2020, a seguito dell'introduzione, con la Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, di una significativa revisione delle misure volte alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito il 28 maggio 2020 per affrontare il tema della vigilanza sull'andamento della spesa pubblica ex Legge 31 dicembre 2009, n. 196. In particolare, a far data del 1° gennaio 2020, viene previsto il versamento di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10%, in applicazione dell'allegato A di cui all'art. 1, comma 590, della citata Legge di Bilancio; continuano, invece ad applicarsi le norme di contenimento non menzionate nel suddetto allegato A per le quali, ove previsto, continuerà a effettuarsi il versamento al bilancio dello Stato.

Le somme accantonate e versate nel corso del 2020 ammontano complessivamente a € 10.869,97 e sono state pagate con mandati n. 128 per € 10.327,87 e n. 129 per € 542,10 del 29 giugno 2020.

In merito all'applicazione delle riduzioni di spesa si segnala che l'art. 1, commi 591, 592, 593, 610<sup>1</sup> Legge 160/2019 prevede altri limiti alle spese a partire dal 2020. In dettaglio si riporta prospetto di calcolo delle limitazioni di spesa:

<sup>1</sup> **Art. 1 - Comma 591** In vigore dal 1 gennaio 2020. A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

**Art. 1 - Comma 592** In vigore dal 1 gennaio 2020. Ai fini dei commi da 590 a 600, le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono individuate con riferimento: a) per gli enti che adottano la contabilità finanziaria, alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, del piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132; b) per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013. Le università, che adottano gli schemi di bilancio di cui al decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca n. 19 del 14 gennaio 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 25 del 31 gennaio 2014, individuano le voci di bilancio riconducibili a quelle indicate nel primo periodo della presente lettera.

**Art. 1 - Comma 593** In vigore dal 1 gennaio 2020. Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi.

**Art. 1 - Comma 610** In vigore dal 1 gennaio 2020. Le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali nonché delle società dagli stessi partecipate, assicurano, per il triennio 2020-2022, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT (Information and Communication Technology), di cui all'articolo 69 del codice di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017.

	2016			Totali
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-19.142,40	-19.142,40	19.142,40	
7) per servizi		-168.926,80	168.926,80	
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	-162.946,96			
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	-5.979,84			
8) per godimenti di beni di terzi	-45.212,60	-45.212,60	45.212,60	233.281,80
	2017			Totali
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-31.225,93	-31.225,93	31.225,93	
7) per servizi		-151.732,62	151.732,62	
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	-145.909,23			
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	5.823,39			
8) per godimenti di beni di terzi	48.890,13	48.890,13	48.890,13	231.848,68
	2018			Totali
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.825,85	34.825,85	34.825,85	
7) per servizi		153.248,50	153.248,50	
a) erogazione di servizi istituzionali				-
b) acquisizione di servizi	146.856,97			-
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				-
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	6.391,53			-
8) per godimenti di beni di terzi	42.954,20	42.954,20	42.954,20	231.028,55
<b>CALCOLO MEDIA COSTI 2016/2018</b>				

<b>TOTALE 2016/2018</b>				<b>696.159,03</b>
<b>MEDIA</b>				<b>232.053,01</b>
	<b>2020</b>			
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.679,09	8.679,09	8.679,09	
7) per servizi		174.726,27	174.726,27	
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	169.814,04			
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	4.912,23			
8) per godimenti di beni di terzi	32.923,94		32.923,94	<b>216.329,30</b>

<b>Spese per gestione corrente settore informatico</b>	
Costo anno 2016	5.220,35
Costo anno 2017	4.417,23
<b>Media 2016/2017 ridotta del 10%</b>	4.336,91
Costo anno 2020	3.673,35

Secondo quanto previsto dal comma 867 della Legge n.145 del 30/12/2018, il Centro ha comunicato, mediante la Piattaforma per la Certificazione dei Crediti, l'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine del 2020.

Nella sezione "Amministrazione trasparente" – Contributi, sovvenzioni", il Centro ha inserito le informazioni richieste dalla Legge 124/2017, articolo 1, commi da 125 a 129 in merito ai Contributi pubblici ricevuti nel 2019. Per l'anno 2020 la scadenza è prevista per il 30 giugno 2021.

Il Conto Economico della Fondazione C.I.S.A è stato redatto secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE, e presenta i seguenti dati:

Come ricordato nella Relazione sulla gestione il 2020 è stato un anno difficile principalmente sul fronte del reperimento di risorse soprattutto in un anno di crisi economica che ha interessato ogni settore e per far fronte alle minori entrate si è lavorato per conseguire economie di spesa e per incrementare risorse proprie.

	<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>ANNO 2019</b>	<b>ANNO 2020</b>	<b>VARIAZIONI</b>

<b>3.A.</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.314.100,08</b>	<b>913.752,14</b>	<b>-400.347,94</b>
<b>3.A.1</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>217.469,64</b>	<b>81.035,94</b>	<b>-136.433,70</b>
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni e ribassi passivi	38.921,59	13.302,01	-25.619,58
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	17.522,72	2.268,60	-15.254,12
47.01.94	Formazione a distanza		18.541,42	18.541,42
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	64.611,19	16.723,29	-47.887,90
47.11.90	Introiti da biglietteria Mostre in Basilica	4.769,00	5.297,80	528,80
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	24.485,00	12.939,61	-11.545,39
47.01.97	Servizi diversi	64.400,00	9.700,00	-54.700,00
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.494,24	788,05	-706,19
47.01.99	Sponsorizzazione progetti			0,00
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.270,62	1.475,75	205,13
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi	-4,72	-0,59	4,13
<b>3.A.5</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.096.630,44</b>	<b>832.716,20</b>	<b>-263.914,24</b>
<b>3.A.5.a</b>	<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.093.729,39</b>	<b>832.536,79</b>	<b>-261.192,60</b>
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	125.000,00	161.709,59	36.709,59
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	0,00
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.			
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	32.500,00	32.500,00	0,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	17.500,00		-17.500,00
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	10.000,00	13.000,00	3.000,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie			0,00
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.817,59		-25.817,59
53.01.96.01	Contr. ed erog.liberali da privati per attività	375.616,12	160.000,00	-215.616,12
53.01.96.02	Contributi da Enti Pubblici per attività	200.000,00	166.626,80	-33.373,20
53.01.23.09	Contributi a fondo perduto COVID-19		6.207,00	6.207,00
53.01.23.11	Altri contributi e indennità COVID-19		24.799,81	24.799,81
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	837,36	1.721,95	884,59
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	2.978,16	5.814,64	2.836,48
53.01.95	Quota associativa Aziende	48.000,00	4.000,00	-44.000,00
53.01.97	Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano			0,00
53.09.03.99	Sopravvenienza attiva da eventi straord.	1.080,16	1.757,00	676,84
<b>3.A.5.b</b>	<b>Ricavi e proventi diversi</b>	<b>2.901,05</b>	<b>179,41</b>	<b>-2.721,64</b>
53.01.15	risarcimento danni			0,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	7,96	0,18	-7,78
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	1.200,00		-1.200,00
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	1.165,00	105,00	-1.060,00
53.01.92	Entrate diverse varie	528,09	74,23	-453,86
<b>3.B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.286.616,65</b>	<b>895.491,34</b>	<b>-391.125,31</b>
<b>3.B.6</b>	<b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>	<b>35.100,14</b>	<b>8.679,09</b>	<b>-26.421,05</b>
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	35.100,14	8.679,09	-26.421,05

<b>3.B.7</b>	<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>149.387,22</b>	<b>169.814,04</b>	<b>20.426,82</b>
57.01.90	Trasporti e facchinaggi			0,00
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	3.432,69	1.109,86	-2.322,83
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	4.544,56	4.416,82	-127,74
57.09.13.01	Energia elettrica	36.580,42	26.218,96	-10.361,46
57.09.15	Riscaldamento locali	26.389,19	27.790,67	1.401,48
57.09.17	Consumi idrici	1.695,98	779,22	-916,76
57.09.21	Pulizia locali	7.112,60	6.588,00	-524,60
57.11.07.01	Manutenzione software	1.433,34	942,02	-491,32
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.394,35	2.731,33	-663,02
57.11.25	Canoni manutenzione beni di terzi		120,68	120,68
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	5.072,07	1.183,37	-3.888,70
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	12.091,85	13.700,00	1.608,15
57.15.01.99	Sopravvenienze passive servizi es. prec.	8.814,58	46.295,06	37.480,48
61.01.05	Consulenze legali	1.042,00		-1.042,00
63.05.01	Spese postali	2.269,13	873,58	-1.395,55
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	11.838,24	15.706,61	3.868,37
63.05.13.99	Assicurazioni	15.838,85	13.732,58	-2.106,27
63.05.17	Vigilanza	7.837,37	7.625,28	-212,09
<b>3.B.8</b>	<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>34.647,49</b>	<b>32.923,94</b>	<b>-1.723,55</b>
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	2.177,89	454,34	-1.723,55
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	32.469,60	32.469,60	0,00
<b>3.B.9</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>559.915,35</b>	<b>446.090,45</b>	<b>-113.824,90</b>
<b>3.B.9.a</b>	<b>Salari e stipendi</b>	<b>396.695,41</b>	<b>311.543,19</b>	<b>-85.152,22</b>
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	385.585,39	310.448,39	-75.137,00
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	11.110,02	1.094,80	-10.015,22
<b>3.B.9.b</b>	<b>Oneri sociali</b>	<b>125.905,32</b>	<b>103.049,98</b>	<b>-22.855,34</b>
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	124.371,33	101.698,01	-22.673,32
67.01.11	Premi INAIL	1.533,99	1.351,97	-182,02
<b>3.B.9.c</b>	<b>Trattamento fine rapporto</b>	<b>30.342,74</b>	<b>27.721,29</b>	<b>-2.621,45</b>
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	18.585,86	17.565,89	-1.019,97
67.01.07.99	Quote TFR	11.756,88	10.155,40	-1.601,48
<b>3.B.9.e</b>	<b>Altri costi per il personale</b>	<b>6.971,88</b>	<b>3.775,99</b>	<b>-3.195,89</b>
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne			0,00
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere			
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento		252,00	252,00
67.03.51	Altri costi per il personale	6.971,88	3.523,99	-3.447,89
<b>3.B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>73.057,84</b>	<b>2.740,56</b>	<b>-70.317,28</b>
<b>80.07.51</b>	<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.</b>	<b>7.154,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.154,68</b>
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	1.180,43		-1.180,43
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			
80.07.31.12	Am.to spese di manut. Da ammortizzare			0,00
80.07.31.13	Amm.to investimentosu beni di terzi	5.261,72		-5.261,72
80.07.31.15	Amm.to su beni di terzi da ammortizzare			0,00
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	712,53		-712,53
80.07.90.13	Amm.to inteventi valorizz. Pal.Barbarano			

<b>3.B.10.b</b>	<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>63.719,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.719,59</b>
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.919,31		-7.919,31
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.279,41		-3.279,41
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	10.521,19		-10.521,19
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	20.948,46		-20.948,46
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	21.051,22		-21.051,22
<b>3.B.10.d</b>	<b>SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.183,57</b>	<b>2.740,56</b>	<b>556,99</b>
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	354,63	40,56	-314,07
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	1.828,94	2.700,00	871,06
<b>3.B.11</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME</b>	<b>2.918,49</b>	<b>820,01</b>	<b>-2.098,48</b>
<b>3.B.13</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>8.711,55</b>	<b>1.817,32</b>	<b>-6.894,23</b>
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	8.711,55	1.817,32	-6.894,23
<b>3.B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>422.878,57</b>	<b>232.605,93</b>	<b>-190.272,64</b>
57.13.01.97	Interventi valorizz. Palazzo Barbarano (DPR 296)	6.431,25		-6.431,25
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	5.146,46	307,56	-4.838,90
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.358,05	252,80	-1.105,25
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	4.912,23	2.754,00	-2.158,23
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,35	3.444,08	-518,27
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,85	1.237,14	605,29
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	854,57	77,69
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	8.778,26	798,02
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	2.106,25	1.112,67	-993,58
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	379,99	379,99	0,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	1,92	1,52	-0,40
71.03.51	Spese generali varie	1.253,08	497,40	-755,68
71.03.90.01	Altre pubblicazioni		30.737,53	30.737,53
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	15.718,92	14.560,00	-1.158,92
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	14.120,17	2.748,20	-11.371,97
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	7.797,50		-7.797,50
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	177.312,07	33.803,40	-143.508,67
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	0,00
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	3.638,50	2.628,28	-1.010,22
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	3.000,46		-3.000,46
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	108.692,31	80.550,46	-28.141,85
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	3.815,52	7.536,59	3.721,07
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.201,50	3.931,41	729,91
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	26.661,71	2.363,00	-24.298,71
71.03.90.16	Palladio Kids	16.871,94	27.605,65	10.733,71
71.03.90.17	Formazione a distanza		1.520,00	1.520,00
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	2.144,99	101,30	-2.043,69
71.03.96	Materiale vario e di consumo	3.962,43	1.704,56	-2.257,87
71.03.97	Materiale vario di consumo emergenza COVID		2.195,56	2.195,56
<b>3.C.</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>12.932,45</b>	<b>9.174,04</b>	<b>-3.758,41</b>
<b>3.C.16</b>	<b>altri proventi finanziari</b>			<b>0,00</b>
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso			0,00

73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari			0,00
73.13.17	Differenze attive su cambi		57,49	57,49
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.			0,00
<b>3.C.17</b>	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	<b>12.932,45</b>	<b>9.231,53</b>	<b>-3.700,92</b>
75.01.01	Interessi passivi bancari	6.672,22	4.610,67	-2.061,55
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	609,35	611,02	1,67
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	2.588,31	2.436,68	-151,63
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi			
75.03.05	Interessi passivi su finanziamenti diversi	3.018,74	1.557,32	-1.461,42
75.03.11	Interessi passivi commerciali	26,39	15,84	-10,55
75.03.17	Differenze passive su cambi	17,44		-17,44
75.03.51	Oneri finanziari diversi			0,00
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>14.550,98</b>	<b>9.086,76</b>	<b>-5.464,22</b>
	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>			
67.01.03.91	IRAP	-14.212,95	-6.380,13	-7.832,82
<b>3.G.23</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>338,03</b>	<b>2.706,63</b>	<b>2.368,60</b>

## GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 913.752,14 presentando un notevole decremento, ampiamente motivato nella relazione sulla gestione 2020, nei confronti del 2019 di € 400.347,94, dovuto algebricamente al decremento dei contributi in conto esercizio (€ 261.192,60) e dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (€ 136.433,70) e dei ricavi e proventi diversi (€ 2.721,64).

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.A.1</b>	<b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b>	<b>217.469,64</b>	<b>81.035,94</b>	<b>-136.433,70</b>
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni e ribassi passivi	38.921,59	13.302,01	-25.619,58
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	17.522,72	2.268,60	-15.254,12
47.01.94	Formazione a distanza		18.541,42	18.541,42
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	64.611,19	16.723,29	-47.887,90
47.11.90	Introiti da biglietteria Mostre in Basilica	4.769,00	5.297,80	528,80
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	24.485,00	12.939,61	-11.545,39
47.01.97	Servizi diversi	64.400,00	9.700,00	-54.700,00
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.494,24	788,05	-706,19
47.01.99	Sponsorizzazione progetti			0,00
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.270,62	1.475,75	205,13

47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi	-4,72	-0,59	4,13
----------	---------------------------	-------	-------	------

Dai “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” si rileva un decremento complessivo di € 136.433,70 che passa dalla vendita di pubblicazioni e articoli per il bookshop (- € 40.873,70) agli introiti di biglietteria del Palladio Museum (- € 47.887,90) e ai servizi diversi (- € 54.700,00), tenuto conto che nel corso del 2020 il Palladio Museum è rimasto aperto al pubblico con pagamento del biglietto di ingresso dal 1° gennaio al 7 marzo, dall’11 luglio all’11 settembre e successivamente fino al 1° novembre gratuitamente in accordo con il Comune di Vicenza.

Unico importante incremento si rileva nel conto n. 470194 “Formazione a distanza”; infatti al fine di dare continuità all’attività della Fondazione anche in un momento così difficile, si è pensato di realizzare due corsi di alta formazione online rivolto alle agli operatori del turismo culturale; tale proposta è stata positivamente accolta da quasi cento iscritti, generando introiti per quote di iscrizione pari a € 18.541,42. Anche il consueto corso Palladiano è stato organizzato on line registrando complessivamente incassi pari a € 12.939,61, somma inferiore al 2019 (- € 11.545,39), a fronte però di minori costi organizzativi (-€ 11.371,97). Si evidenzia che i componenti del Consiglio Scientifico e dello staff del Centro che hanno tenuto le lezioni on line hanno prestato la loro opera gratuitamente.

## Altri ricavi e proventi

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.A.5</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.096.630,44</b>	<b>832.716,20</b>	<b>-263.914,24</b>
<b>3.A.5.a</b>	<b>Contributi in conto esercizio</b>	<b>1.093.729,39</b>	<b>832.536,79</b>	<b>-261.192,60</b>
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	125.000,00	161.709,59	36.709,59
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	0,00
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.			
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	32.500,00	32.500,00	0,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	17.500,00		-17.500,00
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	10.000,00	13.000,00	3.000,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie			0,00
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.817,59		-25.817,59
53.01.96.01	Contr. ed erog.liberali da privati per attività	375.616,12	160.000,00	-215.616,12
53.01.96.02	Contributi da Enti Pubblici per attività	200.000,00	166.626,80	-33.373,20
53.01.23.09	Contributi a fondo perduto COVID-19		6.207,00	6.207,00
53.01.23.11	Altri contributi e indennità COVID-19		24.799,81	24.799,81
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	837,36	1.721,95	884,59
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	2.978,16	5.814,64	2.836,48
53.01.95	Quota associativa Aziende	48.000,00	4.000,00	-44.000,00
53.01.97	Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano			0,00
53.09.03.99	Soppravvenienza attiva da eventi straord.	1.080,16	1.757,00	676,84
<b>3.A.5.b</b>	<b>Ricavi e proventi diversi</b>	<b>2.901,05</b>	<b>179,41</b>	<b>-2.721,64</b>
53.01.15	risarcimento danni			0,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	7,96	0,18	-7,78
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	1.200,00		-1.200,00
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	1.165,00	105,00	-1.060,00
53.01.92	Entrate diverse varie	528,09	74,23	-453,86

Anche questa categoria rileva un notevole decremento algebrico pari a € 263.914,24 rispetto al 2019, dato principalmente dalla riduzione dei contributi per attività assegnati da realtà pubbliche e private, la cui imputazione avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate.

In dettaglio:

- i contributi da parte dei privati ammontano a € 160.000,00 (-€ 215.616,12 rispetto al

2019) e sono stati assegnati dalla Fondazione PIELLE per € 150.000,00 per attività istituzionale ed € 10.000,00, a saldo del contributo di € 45.000,00 assegnato dalla Fondazione CARIVERONA per il progetto *Palladio Museum Kids. L'architettura a portata di bambino*;

- i contributi da Enti pubblici ammontano a € 166.626,80 (- € 33.373,20 rispetto al 2019) di cui € 50.000,00 per quota parte del contributo di € 150.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Cinque secoli di eccellenze. Una nuova alleanza tra impresa e cultura per il rilancio del territorio vicentino e delle sue realtà produttive e culturali" (€ 100.000,00 sul conto 2019 ed € 50.000,00 sul conto 2020), € 50.000,00 rispettivamente dalla Provincia e dal Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi propedeutici alla Mostra sul Rinascimento che verrà inaugurata in Basilica nel dicembre 2021, € 7.000,00 da parte del Comune di Vicenza ad integrazione della quota di adesione 2020 per il sostegno delle attività istituzionali particolarmente interessate dall'emergenza socio-economica derivante dal COVID-19, € 5.000,00 per imputazione di quota parte del progetto "Palladio per mano" finanziato dalla Camera di Commercio per il periodo 2020/2021 (€ 5.000,00 anno 2020 ed € 25.000,00 anno 2021) ed € 4.626,80 per imputazione di quota parte del contributo assegnato dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali per il Progetto Italian Council 2019.

Si rileva inoltre una riduzione dei contributi per attività da parte della Regione Veneto (- € 14.500,00).

Come in precedenza ricordato nel corso del 2020 è emersa una notevole difficoltà nel reperire risorse in ambito privato e di conseguenza anche il progetto partito nel 2017 "Corporate Donors" con l'obiettivo di coinvolgere e fidelizzare aziende del territorio, facendole partecipare attivamente alle iniziative del Palladio Museum e creando sinergie per progetti comuni, ha subito un rilevante decremento rispetto al 2019.

Si confermano invece i contributi da parte dei Soci Sostenitori (€ 32.500,00). Nel dettaglio hanno contribuito la Fondazione OTB di Molvena (VI) (=€ 15.000,00), la Zambon Company (= € 10.000,00) e l'Associazione Industriali di Vicenza – Sez. Costruttori Edili (= € 7.500,00)

Gli incrementi si rilevano invece:

- nell'integrazione del contributo da parte del Ministero per i Beni e le Attività Culturali (+ € 36.709,59) inizialmente determinato in € 125.000,00 nella Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2018-2020, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996;
- nel versamento del contributo del 5 per mille MIBACT e dell'Agenzia delle Entrate (+ € 3.721,07) per relativi agli anni 2018/2019.

Nel corso del 2020 sono state emanati dal Governo vari decreti per dare ristori economici alle imprese che hanno subito drastiche riduzioni del fatturato a seguito dell'emergenza sanitaria. Ai sensi del D.L. n. 34 del 2020 "Decreto Rilancio" nel luglio 2020 la Fondazione ha presentato richiesta di contributo a fondo perduto all'Agenzia delle Entrate per la riduzione dei ricavi commerciali; i contributi assegnati ammontano complessivamente a € 6.207,00 (1° tranche € 2.069,00, seconda tranche € 4.138,00). Nell'agosto 2020 ai sensi del D.M. 26 giugno 2020, n. 297 "Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'articolo 183, comma 2, del decreto-legge 19 maggio 2020,

n. 34 destinato al sostegno dei musei e dei luoghi della cultura non statali”, la Fondazione ha presentato richiesta di contributo a causa dei minori introiti derivanti dalla vendita di biglietti nel periodo dal 1° marzo 2020 al 31 maggio 2020 rispetto al periodo dal 1° marzo 2019 al 31 maggio 2019. Con Decreti del RUP rispettivamente in data 6/11/2020 (n. 763), 4/12/2020 (n. 876) e 10/3/2021 (n. 189) sono stati assegnati contributi per un totale di € 21.903,00.

Nell’ambito del Decreto Rilancio il Comune di Vicenza ha assegnato alla Fondazione un contributo statale di € 2.220,81 per i Centri Estivi 2020 e attività ludico-ricreative ed educative per bambine ed adolescenti per la realizzazione del summer camp 2020 al Palladio Museum. Infine è stato riconosciuto un credito d’imposta pari a € 676,00 per acquisto di dispositivi di sanificazione. Complessivamente i contributi diversi ricevuti per l’emergenza COVID-19 ammontano a € 31.006,81.

Ulteriore decremento si registra tra i Ricavi e proventi diversi (- € 2.72164,).

Nel 2020 si registra una sopravvenienza attiva di € 1.757,00 relativa al credito IVA maturato nel 2019 e non goduto relativo all’aggiornamento del pro rata (€ 1.187,00) e per storno di debiti pregressi (€ 570,00) relativi alla devoluzione da parte del beneficiario di gettoni di presenza corrisposti dalla Fondazione Monte di Pietà.

I **costi della produzione** sono pari a € 895.491,34 e registrano rispetto al 2019 un decremento algebrico di € 391.125,31 dovuto al decremento dei costi per acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 26.421,05), dei costi per il godimento di beni di terzi (- € 1.723,55), dei costi per il personale dipendente (- € 113.824,90), degli ammortamenti e svalutazioni (- € 70.317,28), della variazione delle rimanenze di merci (- € 2.098,48), per altri accantonamenti (- € 6.894,23), degli oneri diversi di gestione (- € 190.272,64), dei proventi ed oneri finanziari (- € 3.758,41); si rilevano invece incrementi dei costi per servizi (+ € 20.426,82) a causa dell’imputazione di una sopravvenienza passiva per un totale di € 46.295,06 relativa alla radiazione di crediti pregressi goduti verso aziende private e rilevati principalmente dal 2017 al 2019, ma che a seguito di verifiche effettuate dopo le dimissioni del dipendente responsabile dei progetti con suddette aziende sono risultati inesigibili, il tutto per complessivi € 49.000,00 in quota parte compensati con il Fondo svalutazione crediti diversi per € 2.704,94.

#### **Costi per materie prime destinate alla vendita**

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIAZIONI</b>
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	<b>35.100,14</b>	<b>8.679,09</b>	<b>-26.421,05</b>
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	35.100,14	8.679,09	-26.421,05

Si registra un decremento dei costi per l’acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 26.421,05) visto che in questa voce vengono imputati i costi per l’acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum, tenuto conto che nel 2020 il museo è rimasto aperto al pubblico dal 1° gennaio al 7 marzo, dall’11 luglio fino al 1° novembre 2020.

#### **Costi per servizi**

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIAZIONI</b>
<b>3.B.7</b>	<b>COSTI PER SERVIZI</b>	<b>149.387,22</b>	<b>169.814,04</b>	<b>20.426,82</b>
57.01.90	Trasporti e facchinaggi			0,00
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	3.432,69	1.109,86	-2.322,83
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	4.544,56	4.416,82	-127,74
57.09.13.01	Energia elettrica	36.580,42	26.218,96	-10.361,46
57.09.15	Riscaldamento locali	26.389,19	27.790,67	1.401,48
57.09.17	Consumi idrici	1.695,98	779,22	-916,76
57.09.21	Pulizia locali	7.112,60	6.588,00	-524,60
57.11.07.01	Manutenzione software	1.433,34	942,02	-491,32
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.394,35	2.731,33	-663,02
57.11.25	Canoni manutenzione beni di terzi		120,68	120,68
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	5.072,07	1.183,37	-3.888,70
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	12.091,85	13.700,00	1.608,15
57.15.01.99	Sopravvenienze passive servizi es. prec.	8.814,58	46.295,06	37.480,48
61.01.05	Consulenze legali	1.042,00		-1.042,00
63.05.01	Spese postali	2.269,13	873,58	-1.395,55
63.05.07	Servizi amministrativi vari di terzi	11.838,24	15.706,61	3.868,37
63.05.13.99	Assicurazioni	15.838,85	13.732,58	-2.106,27
63.05.17	Vigilanza	7.837,37	7.625,28	-212,09

I costi per servizi registrano algebricamente un incremento di € 20.426,82 a causa di un incremento dell'imputazione di una sopravvenienza passiva per un totale di € 46.295,06, ma di una riduzione dei costi per la gestione corrente di € 25.868,24 dovuta alla riduzione complessiva di tutte le voci di costo.

#### **Costo per il godimento di beni di terzi**

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIAZIONI</b>
65.01.0 5.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	2.177,89	454,34	-1.723,55
65.01.0 5.99	Canoni di locazione immobili	32.469,60	32.469,60	0,00

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un decremento di € 1.723,55.

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è scaduto lo scorso 22 maggio 2017 ed è attualmente in fase di rinnovo. Nel corso del 2019 la Fondazione C.I.S.A, in accordo con l'Agenzia del Demanio, ha proseguito nell'accantonamento mensile del canone nella stessa misura del pregresso, il tutto per una spesa complessiva di € 32.469,60.

Il decremento del costo complessivo rispetto al 2019 per godimento di beni di terzi è dato dalla riduzione delle somme accantonate a conguaglio canone concessione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, che dispone che l'80% degli introiti derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano

ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione vengano destinati agli interventi manutentori del complesso demaniale (conto 69.03.03.99 "Acc.to fondo manutenzioni" collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione - conto 27.05.90) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (65.01.05.91 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 39.05.91). Per il 2020 si è proceduto all'accantonamento con le stesse regole del contratto in prorogatio.

### Costi per il personale

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.B.9</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>	<b>559.915,35</b>	<b>446.090,45</b>	<b>-113.824,90</b>
<b>3.B.9.a</b>	<b>Salari e stipendi</b>	396.695,41	311.543,19	-85.152,22
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	385.585,39	310.448,39	-75.137,00
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	11.110,02	1.094,80	-10.015,22
<b>3.B.9.b</b>	<b>Oneri sociali</b>	<b>125.905,32</b>	<b>103.049,98</b>	<b>-22.855,34</b>
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	124.371,33	101.698,01	-22.673,32
67.01.11	Premi INAIL	1.533,99	1.351,97	-182,02
<b>3.B.9.c</b>	<b>Trattamento fine rapporto</b>	<b>30.342,74</b>	<b>27.721,29</b>	<b>-2.621,45</b>
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	18.585,86	17.565,89	-1.019,97
67.01.07.99	Quote TFR	11.756,88	10.155,40	-1.601,48
<b>3.B.9.e</b>	<b>Altri costi per il personale</b>	<b>6.971,88</b>	<b>3.775,99</b>	<b>-3.195,89</b>
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne			0,00
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere			
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento		252,00	252,00
67.03.51	Altri costi per il personale	6.971,88	3.523,99	-3.447,89

Il notevole decremento dei costi per il personale è stato pari complessivamente a € 113.824,90; ciò è dovuto a due fattori: da un lato all'applicazione agli stipendi del personale dipendente da aprile 2020 del FIS (Fondo Integrazione salariale) e ad una autoriduzione del proprio stipendio da parte del Direttore; da un altro lato dalle dimissioni di una unità lavorativa il 10 settembre 2020 e di una seconda unità il 13 novembre 2020. Il costo del personale comprende anche una integrazione salariale originata da una transazione stragiudiziale a seguito delle dimissioni di un dipendente per l'importo di euro 12.375,41.

Si segnala che dal 2018 la voce di spesa "IRAP", fino al 2017 imputata tra i "Costi del personale dipendente", viene collocata tra le imposte d'esercizio come espressamente richiesto dal MEF.

Anche per il 2020 la Fondazione ha confermato le convenzioni di tirocinio stipulate con l'Università Ca' Foscari di Venezia e con l'Università di Padova, che danno la possibilità all'Ente di stipulare contratti di tirocinio formativo con studenti, entro i 12 mesi dal conseguimento della laurea, a cui affidare il servizio di sorveglianza e di guida al Palladio Museum. L'onere a carico dell'Ente, pari a € 450,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum (conto 71039010).

### Ammortamenti e svalutazioni

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>73.057,84</b>	<b>2.740,56</b>	<b>-70.317,28</b>
80.07.5 1	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	7.154,68	0,00	-7.154,68
80.07.2 1	Amm.to civilistico software capitalizz.	1.180,43		-1.180,43
80.07.3 1	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			
80.07.3 1.12	Am.to spese di manut. Da ammortizzare			0,00
80.07.3 1.13	Amm.to investimenti su beni di terzi	5.261,72		-5.261,72
80.07.3 1.15	Amm.to su beni di terzi da ammortizzare			0,00
80.07.5 1	Amm.to civil.altri beni immateriali	712,53		-712,53
80.07.9 0.13	Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano			
<b>3.B.10.b</b>	<b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>	<b>63.719,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.719,59</b>
80.05.2 7	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.919,31		-7.919,31
80.05.3 1	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.279,41		-3.279,41
80.05.5 1	Amm.to civilistico altri beni materiali	10.521,19		-10.521,19
80.05.9 0	Amm.to civil.attrezzature diverse	20.948,46		-20.948,46
80.05.9 1	Amm.to civil.attrezzature espositive	21.051,22		-21.051,22
<b>3.B.10.d</b>	<b>SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.183,57</b>	<b>2.740,56</b>	<b>556,99</b>
83.09.0 1	Acc.to sval. crediti v/clienti	354,63	40,56	-314,07
83.09.0 9	Acc.to sval. crediti diversi	1.828,94	2.700,00	871,06

Come ricordato in precedenza per il 2020 si è proceduto alla sospensione degli ammortamenti e questo ha determinato un decremento rispetto al 2019 di € 70.874,27.

Gli ammortamenti sospesi per l'anno 2020, secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del

13 ottobre 2020, ammontano a € 50.810,84, al netto della quota coperta con i risconti passivi (v. pag.15) come avvenuto negli anni precedenti, a storno delle quote di ammortamento annuali per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

Se fossero stati imputati come previsto annualmente, il risultato economico si sarebbe ridotto dell'equivalente importo, e ciò avrebbe determinato un risultato negativo di € 50.262,44.

Un incremento si registra invece nell'accantonamento per la svalutazione dei crediti v/clienti e dei crediti diversi (+ € 556,99 )

### **Variazione delle rimanenze di merci**

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIAZION I</b>
<b>3.B.11</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME</b>			
49.01.0 3	Rimanenze finali di merci	86.547,01	85.727,00	-820.01
51.01.0 3	Rimanenze iniziali di merci	89.465,50	86.547,01	+2.918,49

La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un decremento [€ 2.098,48] delle rimanenze finali [€ 85.727,00] rispetto alle rimanenze iniziali [€ 86.547,01]. In merito alla valutazione dei beni, si è proceduto ad una stima delle quantità vendibili in base all'andamento delle vendite valutando le rimanenze al valore minimo tra costo specifico d'acquisto e valore di realizzo.

### Altri accantonamenti

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.B.13</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>8.711,55</b>	<b>1.817,32</b>	<b>-6.894,23</b>
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	8.711,55	1.817,32	-6.894,23

Il conto 69.03.03.99 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza. Per il 2020 si è proceduto all'accantonamento nelle more del rinnovo del contratto demaniale; il decremento è pari a € 6.894,23

### Oneri diversi di gestione

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>422.878,57</b>	<b>232.605,93</b>	<b>-190.272,64</b>
57.13.01.97	Interventi valorizz. Palazzo Barbarano (DPR 296)	6.431,25		-6.431,25
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	5.146,46	307,56	-4.838,90
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.358,05	252,80	-1.105,25
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	4.912,23	2.754,00	-2.158,23
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,35	3.444,08	-518,27
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,85	1.237,14	605,29
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	854,57	77,69
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	8.778,26	798,02
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	2.106,25	1.112,67	-993,58
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	379,99	379,99	0,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	1,92	1,52	-0,40
71.03.51	Spese generali varie	1.253,08	497,40	-755,68
71.03.90.01	Altre pubblicazioni		30.737,53	30.737,53
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	15.718,92	14.560,00	-1.158,92
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	14.120,17	2.748,20	-11.371,97
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	7.797,50		-7.797,50
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	177.312,07	33.803,40	-143.508,67
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	0,00
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	3.638,50	2.628,28	-1.010,22
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	3.000,46		-3.000,46
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	108.692,31	80.550,46	-28.141,85
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	3.815,52	7.536,59	3.721,07
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.201,50	3.931,41	729,91
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	26.661,71	2.363,00	-24.298,71
71.03.90.16	Palladio Kids	16.871,94	27.605,65	10.733,71

71.03.90.17	Formazione a distanza		1.520,00	1.520,00
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	2.144,99	101,30	-2.043,69
71.03.96	Materiale vario e di consumo	3.962,43	1.704,56	-2.257,87
71.03.97	Materiale vario di consumo emergenza COVID		2.195,56	2.195,56

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di € 190.272,64 rispetto al 2019.

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 € 8.102,38, i costi di gestione per il Palladio Museum e per le altre attività realizzate statutariamente dalla Fondazione (- € 181.321,02), imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 849,24).

Nel 2020, rispetto al 2019, non è stato movimentato il conto di costo 53.13.01.97 istituito nel 2018 "Interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano D.P.R. 296/2005 dove era prevista l'imputazione degli interventi presso palazzo Barbarano previsti nel piano che questo Centro ha presentato al Demanio dello Stato per la richiesta di rinnovo della concessione demaniale, scaduta il 22 maggio 2017, secondo quanto previsto dal D.P.R. n. 296 del 13/09/2005, accordo attualmente ancora in fase di rinnovo.

Nel 2020 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (IRPEF e MiBACT) complessivamente per € 7.536,59 relativo all'anno 2018/2019, 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 incrementato rispetto a 2019 di € 3.721,07, è stato introitato nei conti di ricavo 53.01.93-94; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

Dal 2017 a seguito dell'emanazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 luglio 2016 sono stati modificati i criteri di riparto della quota del 5 per mille. Attualmente la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'Elenco permanente degli enti iscritti al beneficio del cinque per mille valido a decorrere dall'anno finanziario 2017.

### Gestione finanziaria

		2019	2020	VARIAZIONI
<b>3.C.</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>12.932,45</b>	<b>9.174,04</b>	<b>-3.758,41</b>
3.C.16	altri proventi finanziari			0,00
73.11.0				
3.98	proventi su titoli a reddito fisso			0,00
73.13.0				
9	Interessi attivi su c/c bancari			0,00
73.13.1				
7	Differenze attive su cambi		57,49	57,49
73.13.4	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.			0,00

1.99				
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	12.932,45	9.231,53	-3.700,92
75.01.0 1	Interessi passivi bancari	6.672,22	4.610,67	-2.061,55
75.01.1 1	Commissioni bancarie su finanziamenti	609,35	611,02	1,67
75.01.9 0	Commissioni e spese bancarie	2.588,31	2.436,68	-151,63
75.01.9 1	Interessi passivi bancari pregressi			
75.03.0 5	Interessi passivi su finanziamenti diversi	3.018,74	1.557,32	-1.461,42
75.03.1 1	Interessi passivi commerciali	26,39	15,84	-10,55
75.03.1 7	Differenze passive su cambi	17,44		-17,44
75.03.5 1	Oneri finanziari diversi			0,00

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Banca Intesa Sanpaolo – e nei confronti di Banca Prossima, ora Intesa Sanpaolo, che nel 2016 ha erogato alla Fondazione C.I.S.A. un finanziamento di € 300.000,00.

La categoria presenta principalmente decrementi rispetto al 2019 dovuti al decremento degli interessi passivi su c/c bancario (- € 2.061,55), delle spese e commissioni bancarie e varie (- € 149,96) e degli interessi passivi su mutui (- € 1.461,42).

#### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2020 non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie.

#### GESTIONE STRAORDINARIA

La nuova stesura del Conto Economico ha abrogato a decorrere dal 2016 la suddivisione dei proventi e degli oneri tra ordinari e straordinari.

La differenza tra il valore della produzione ed i costi della produzione dà un saldo positivo di € 18.260,80; tale differenza, sommata algebricamente agli oneri finanziari (- € 9.174,04), al netto dell'IRAP (- € 6.380,13), dà un utile d'esercizio di € 2.706,63.

		2019	2020	VARIAZIONI
	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.314.100,08	913.752,14	400.347,94
	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.286.616,65	895.491,34	391.125,31
	DIFFERENZA	27.483,43	18.260,80	- 9.222,63
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	12.932,45	9.174,04	- 3.758,41
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	14.550,98	9.086,76	- 5.464,22

	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
67.01.0 3.91	IRAP	-14.212,95	- 6.380,13	- 7.832,82
<b>3.G.23</b>	<b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>338,03</b>	<b>2.706,63</b>	<b>2.368,60</b>

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

Non sono stati conteggiati importi IRES 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.

Viene invece rilevata l'IRAP sul costo del personale dipendente.

### **Personale del Centro**

La composizione del personale del Centro al 31 dicembre 2020 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2020	ASSUNZIONI 2019	CESSAZIONI AL 31/12/2019	SITUAZIONE AI 31/12/2020
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	5		1	4
Impiegati t. indet. Part/time	3		1	2
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
<b>TOTALE</b>	<b>9</b>		<b>2</b>	<b>7</b>

Si evidenzia come ricordato in precedenza che nel corso del 2020 due dipendenti a tempo indeterminato hanno rassegnato le dimissioni e che una dipendente a tempo indeterminato ha chiesto e ottenuto la proroga del part time (25,15 ore) fino al 30 settembre 2021.

### **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.23). Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2020, è stato pari a € 3.006,80. Si segnala che in considerazione delle difficoltà che l'istituzione sta vivendo nell'anno della pandemia, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti ha deciso di rinunciare al proprio compenso annuale.

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 2020 a € 307,56.

Il costo complessivo per il 2020 degli organi della Fondazione è stato pari a € 3.314,36, visto che le riunioni si sono tenute preferibilmente in videoconferenza.

		<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>VARIAZIONI</b>
61.05.0 9.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	5.146,46	307,56	- 4.838,90
61.05.0 9.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.358,05	252,80	- 1.105,25
61.05.1 3.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	4.912,23	2.754,00	- 2.158,23

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dal conto consuntivo in termini di cassa, 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 2020 che chiude con un utile di € 2.706,63

## Armonizzazione dei sistemi contabili

La Fondazione C.I.S.A. è inserita nell'Elenco delle Pubbliche Amministrazioni redatto annualmente dall'ISTAT e quindi rientra tra i soggetti destinatari delle norme relative all'armonizzazione dei sistemi contabili.

Al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle Amministrazioni Pubbliche è stato emanato il Decreto Legislativo n. 91/2011 che fissa le regole generalità di contabilità e di bilancio prevedendo l'individuazione di principi contabili uniformi ai fini della trasformazione dei dati economico-patrimoniali in dati di natura finanziaria, a cui devono attenersi le Amministrazioni Pubbliche che operano in contabilità civilistica – come la Fondazione C.I.S.A. – in funzione delle esigenze di programmazione, gestione e rendicontazione della finanza pubblica.

Il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 "Criteri e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica" prevede che in sede di redazione del bilancio annuale, oltre a quanto previsto dalla normativa civilistica, al bilancio d'esercizio siano allegati i seguenti documenti:

- schema di Bilancio redatto secondo l'allegato n.1 del D.M. 20 marzo 2013;
- il rendiconto finanziario (art. 6);
- il conto consuntivo in termini di cassa (art.9, c.1 e 2);
- il rapporto sui risultati redatto in conformità alle linee guida generali definite con D.P.C.M. del 18 settembre 2012.

Tali prospetti vengono trasmessi, unitamente al bilancio d'esercizio, all'amministrazione vigilante e al Ministero dell'Economia e Finanze entro 10 giorni dalla deliberazione.

### Allegato n.1 D.M. 27 marzo 2013

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2019		2020	
	parziali	totali	parziali	totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.311.199,03		911.815,73
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	128.815,52		161.709,59	
c.2) contributi dalle Regioni	81.900,00		67.400,00	
c.3) contributi da altri enti pubblici	308.116,62		305.170,20	
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	574.897,25		296.500,00	

e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	217.469,64		81.035,94	
2) variazione di rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, sem. e finiti				
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		2.901,05		1.936,41
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	2.901,05		1.936,41	
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>1.314.100,08</b>		<b>913.752,14</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-35.100,14	-35.100,14	-8.679,09	-8.679,09
7) per servizi		-155.657,50		-
a) erogazione di servizi istituzionali				172.568,04
b) acquisizione di servizi	149.387,22		169.814,04	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	6.270,28		-2.754,00	
8) per godimenti di beni di terzi	-34.647,49	-34.647,49	-32.923,94	-34.647,49
9) per il personale	559.915,35	-559.915,35	446.090,45	559.915,35
10) ammortamenti e svalutazioni		-73.057,84		-2.740,56
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-7.154,68			
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-63.719,59			
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-2.183,57		-2.740,56	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.918,49	-2.918,49	-820,01	-2.918,49
12) accantonamenti per rischi				
13) altri accantonamenti	-8.711,55	-8.711,55	-1.817,32	-8.711,55
14) oneri diversi di gestione		-416.608,29		
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-9.388,97		-10.869,97	
b) altri oneri diversi di gestione	407.219,32		218.981,96	
<b>TOTALE COSTI (B)</b>		<b>1.286.616,65</b>		<b>895.491,34</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>27.483,43</b>		<b>18.260,80</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) proventi da partecipazioni, con				

separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		0,00		0,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-12.932,45		-9.174,04
a) interessi passivi	9.690,96	-	-6.167,99	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	3.224,05	-	-3.063,54	
17 bis) utili e perdite su cambi	-17,44		57,49	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+(-17bis))		<b>-12.932,45</b>		<b>-9.174,04</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'</b>				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazione				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazione				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)				
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0,00		0,00
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>14.550,98</b>		<b>9.086,76</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-14.212,95		-6.380,13
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>338,03</b>		<b>2.706,63</b>

## Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario in termini di liquidità è stato predisposto con il metodo indiretto secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'O.I.C. (OIC n.10) vista la necessità di fornire dati raccordabili con i bilanci e i rendiconti delle Amministrazioni in contabilità finanziaria.

Il rendiconto finanziario è un prospetto contabile che presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio in quanto prende in considerazione tutti i flussi finanziari in entrata e in uscita delle disponibilità stesse.

Il rendiconto finanziario redatto dalla Fondazione rileva nella gestione reddituale un incremento positivo (+ € 278.311,19) rispetto al 2019 (€ 44.134,09), nella gestione delle attività di investimento si conferma il dato negativo (€ - 100.577,49) rispetto al 2019 (€ - 22.330,73); nella gestione delle attività di finanziamento un ulteriore dato in decremento (- € 178.698,95) rispetto al 2019 (- € 27.486,00); la posizione finanziaria netta dà quindi un decremento delle disponibilità liquide pari a - € 965,25, rispetto al 2019 (€ - 5.682,64).

<b>FLUSSO DELLA GESTIONE REDDITUALE DETERMINATO CON IL METODO INDIRETTO</b>				
			<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2019</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>				
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		2.706,63	338,03
		Imposte sul reddito	6.380,13	14.212,95
		Interessi passivi / (interessi attivi)	6.183,83	9.717,35
		(Dividendi)		
		(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
		<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>15.270,59</b>	<b>24.268,33</b>
	<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>			
		Accantonamenti ai fondi (acc.al fondo manutenzione e al fondo TFR al netto dell'imposta sostitutiva)	11.404,62	19.803,76
		Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	70.874,27
		Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
		Altre rettifiche per elementi non monetari		
	<b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>		<b>11.404,62</b>	<b>90.678,03</b>

		<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>26.675,21</b>	<b>114.946,36</b>
	<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>			
		Decremento/(incremento) delle rimanenze	820,01	2.918,49
		Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	62.854,34	8.514,29
		Decremento/(incremento) dei crediti vs Enti e sostenitori privati	206.259,34	18.373,20
		Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	- 64.199,97	- 5.507,40
		Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	112,05	1.332,05
		Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	339,51	- 28.041,31
		Altre variazioni del capitale circolare netto	103.032,46	- 35.117,24
		<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<b>309.217,74</b>	<b>-37.527,92</b>
		<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>335.892,95</b>	<b>77.418,44</b>
	<i>Altre rettifiche</i>			
		Interessi incassati/(pagati)	-8.247,45	-9.549,26
		(Imposte sul reddito pagate)	-9.662,40	-15.543,00
		Dividendi incassati		
		(Utilizzo dei fondi)	-39.671,91	-8.192,09
		<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>-57.581,76</b>	<b>-33.284,35</b>
		<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>278.311,19</b>	<b>44.134,09</b>
	<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>			
	<i>Immobilizzazioni materiali</i>			
		(Investimenti)	-106.881,99	-37.568,52
		Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori per immobilizz. materiali	6.304,50	17.131,91
		Prezzo di realizzo disinvestimenti		
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			
		(Investimenti)	0,00	-2.740,12
		Incremento/(decremento) dei debiti vs fornitori per immobilizz. immateriali	0,00	846,00
		Prezzo di realizzo disinvestimenti		-
	<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>			
		(Investimenti)	-	-
		Prezzo di realizzo disinvestimenti		-
	<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>			
		(Investimenti)		-

		Prezzo di realizzo disinvestimenti	-	-
	Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			
	<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>		<b>-100.577,49</b>	<b>-22.330,73</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>				
	Mezzi di terzi			
		Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-116.758,25	33.056,09
		Accensione finanziamenti		-
		Rimborso finanziamenti	-61.940,70	-60.542,09
	Mezzi propri			
		Aumento di capitale a pagamento		-
		Cessione (acquisto) di azioni proprie		-
		Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		-
	<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (C)</b>		<b>-178.698,95</b>	<b>-27.486,00</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>			<b>-965,25</b>	<b>-5.682,64</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>			<b>3.741,46</b>	<b>9.424,10</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>			<b>2.776,21</b>	<b>3.741,46</b>

## **Conto Consuntivo in termini di cassa**

Il conto consuntivo in termini di cassa viene redatto secondo il formato di cui all'allegato 2 e le regole tassonomiche di cui all'allegato 3 del D.M. 27/3/2013 ed è coerente nelle risultanze con il rendiconto finanziario.

Sono stati prese in considerazione le voci del Conto Economico rettificato dalle variazioni dello Stato Patrimoniale del Bilancio CEE al fine di riclassificare i dati di competenza secondo un criterio di cassa. Tale prospetto contiene, per la parte riguardante la spesa, la ripartizione per missioni e programmi e gruppi COFOG.

La Fondazione C.I.S.A. ha individuato tra le missioni del bilancio dello Stato, le sottoelencate missioni e programmi funzionali a rappresentarne l'attività:

- **missione 021 "Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali e paesaggistici"** in quanto maggiormente rappresentativa delle proprie finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici da perseguire.

All'interno della Missione 21 sono stati individuati:

- il **programma di spesa 012 "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea; tutela e valorizzazione del paesaggio"** dove vengono imputati gli oneri afferenti l'attività di gestione del Palladio Museum e all'attività istituzionale svolta dalla Fondazione C.I.S.A.;
- il **programma di spesa 015 "Tutela del patrimonio culturale"**, dove vengono imputati gli oneri sostenuti per la tutela e la valorizzazione di Palazzo Barbarano, immobile appartenente al Patrimonio dello Stato, al Demanio Artistico Storico n.VID00024 acquisito con D.M. di acquisto n. 1796 del 25/01/1979, dato in concessione con atto n.1/1997 per un periodo di diciannove anni alla Fondazione C.I.S.A il cui rinnovo è in corso, nonché gli oneri per la valorizzazione del patrimonio librario e archivistico.

Sono state inoltre individuate le sottoelencate missioni comuni a tutte le amministrazioni pubbliche:

- la **missione 032 "Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche"** relativamente alle spese di funzionamento generale dell'Ente in via residuale non attribuite alla missione 21.

Programma 002 "**Indirizzo politico**" dove confluiscono i valori relativi alle spese connesse agli Organi della Fondazione;

Programma 003 "**Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza**" dove confluiscono le spese di funzionamento generali non attribuite alla specifica missione 21;

- la **missione 050 "Debiti da finanziamento dell'Amministrazione"**

Programma 001 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari"

Programma 002 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" dove confluiscono gli interessi annui e le quote di capitale rimborsate sul finanziamento concesso nel 2016 da Banca Prossima.

- la **missione 099 “Servizi per conto terzi e partite di giro”** relativamente alle operazioni effettuate principalmente in qualità di sostituto d'imposta.

Programma 001 “**Servizi per conto terzi e partite di giro**”.

La redazione del conto consuntivo in termini di cassa ha richiesto una particolare analisi e riclassificazione dei dati del Bilancio civilistico redatto dalla Fondazione, soprattutto con riguardo ai debiti v/fornitori in quanto si è dovuto procedere ad una ripartizione in proporzione per arrivare alla suddivisione dei debiti per acquisto di beni e/o servizi; all'IVA, in quanto si è attribuita tale voce in proporzione sui vari conti di costo e di ricavo riguardanti la marginale attività commerciale svolta dalla Fondazione, visto che in Bilancio sono imputati al netto dell'imposta; alla gestione delle partite di giro, in quanto poste non previste nella contabilità civilistica.

Le risultanze, coerenti con il rendiconto finanziario, rilevano algebricamente la variazione netta delle disponibilità liquide.

**ALLEGATO 2 (art. 9, commi 1 e 2 del D. M. del 27/3/2013)  
CONTO CONSUNTIVO 2020 IN TERMINI DI CASSA**

**ENTRATA**

<b>Livello</b>	<b>Descrizione codice economico</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>
<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	
II	Tributi	
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>1.065.968,73</b>
II	Trasferimenti correnti	1.065.968,73
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	562.044,07
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	503.924,66
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>170.671,64</b>
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	167.330,29
III	Vendita di beni	17.603,53
III	Vendita di servizi	149.726,76
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
III	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	

III	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	
II	Rimborsi e altre entrate correnti	3.341,35
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	3.341,35
I	<b>Entrate in conto capitale</b>	
II	Tributi in conio capitale	
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e dei Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	

III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	
I	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	-
II	Alienazione di attività finanziarie	-
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	
III	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
II	Riscossione crediti di breve termine	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	

III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
II	<b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	<b>Accensione di prestiti</b>	-
II	<b>Emissione di titoli obbligazionari</b>	
III	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	<b>Accensione prestiti a breve termine</b>	
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	<b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	-
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi	

	Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione Prestiti - Derivati	
I	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	
I	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>84.814,99</b>
II	Entrate per partite di giro	84.814,99
III	Altre ritenute	-
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	79.077,44
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	5.737,55
III	Altre entrate per partite di giro	
II	Entrate per conto terzi	
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/presso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>1.321.455,36</b>

**USCITE**

**Classificazione per missioni-programmi-COFOG 08.2- Attività culturali**

Livello	MISSIONI	MISSIONE 021 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI E PAESAGGISTICI		MISSIONE 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		MISSIONE 050 "Debiti da finanziamento dell'Amministrazione"		MISSIONE 099 "Servizi per conto terzi e partite di giro"	TOTALE SPESE
		PROGRAMMA	Programma 012 "Tutela delle belle arti, dell'architettura e dell'arte contemporanea: tutela e valorizzazione del paesaggio"	Programma 015 "Tutela del patrimonio culturale"	Programma 002 "Indirizzo politico"	Programma 003 Servizi e affari generali per le Amministrazioni di competenza	Programma 01 "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari"	Programma 02 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari"	
<b>I</b>	<b>Spese correnti</b>		714.103,20	200.203,24	3.006,80	30.432,96	1.557,32	-	<b>949.303,52</b>
II	Redditi da lavoro dipendente		271.074,48	79.334,47		11.554,34		-	361.963,29
III	Retribuzioni Lorde		198.521,65	58.100,67		8.461,83			
III	Contributi sociali a carico dell'ente		72.552,83	21.233,79		3.092,51			
II	Imposte e tasse a carico dell'ente		11.276,10	3.300,14		11.350,61			25.926,85
III	imposte, tasse a carico dell'ente		11.276,10	3.300,14		11.350,61			
II	Acquisto di .beni e servizi		92.424,07	92.543,42		3.503,33			188.470,82
III	Acquisto di beni non sanitari		10.112,36						
III	Acquisto di beni sanitari								
III	Acquisto di servizi non sanitari		82.311,71	92.543,42		3.503,33			
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali								
II	Trasferimenti correnti		23.153,72	6.776,32		986,91			30.916,95
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche								
III	Trasferimenti correnti a Famiglie		23.153,72	6.776,32		986,91			

III	Trasferimenti correnti a Imprese							
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private							
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo							
II	<b>Interessi passivi</b>	<b>3.468,77</b>	<b>1.010,56</b>		<b>147,18</b>	<b>1.557,32</b>	<b>-</b>	<b>6.183,83</b>
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine							
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine							
III	Interessi su finanziamenti a breve termine	3.452,93	1.010,56		147,18			
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					1.557,32		
III	Altri interessi passivi	15,84	-		-			
II	<b>Altre spese per redditi da capitale</b>		<b>-</b>					<b>-</b>
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita							
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose		-					
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.							
II	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>							
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)							
III	Rimborsi di imposte in uscita							
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea							
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso							
II	<b>Altre spese correnti</b>	<b>312.706,06</b>	<b>17.238,32</b>	<b>3.006,80</b>	<b>2.890,59</b>		<b>-</b>	<b>335.841,78</b>
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti							
III	Versamenti IVA a debito	48.504,71	14.195,71		2.067,48			
III	Premi di assicurazione	10.396,16	3.042,61		443,13			
III	Spese dovute a sanzioni							
III	Altre spese correnti n.a.c.	253.805,19	-	3.006,80	379,99			
I	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>75.524,73</b>	<b>30.859,23</b>	<b>-</b>	<b>3.219,18</b>		<b>-</b>	<b>109.603,15</b>

II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								
III	Tributi su lasciti e donazioni								
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente								
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	75.524,73	22.103,57	-	3.219,18			-	100.847,49
III	Beni materiali	75.524,73	22.103,57		3.219,18				
III	Terreni e beni materiali non prodotti								
III	Beni immateriali	-	-		-				
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario								
II	Contributi agli investimenti								
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche								
III	Contributi agli investimenti a Famiglie								
III	Contributi agli investimenti a Imprese								
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private								
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo								
II	Trasferimenti in conto capitale								
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche								
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie								
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese								
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private								
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo								
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche								

III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie								
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese								
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private								
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo								
III	Altri trasferimenti in conto capitale a amministrazioni pubbliche								
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie								
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese								
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private								
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo								
II	Altre spese in conto capitale		8.755,66		-				8.755,66
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale		8.755,66						
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.								
I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>								
II	Acquisizione di attività finanziarie								
III	Acquisizioni di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale								
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento								
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine								
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								
II	Concessione crediti di breve termine								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese								

III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								
II	Concessione crediti di medio-lungo termine								
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche								
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie								
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese								
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								
III	Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Pubbliche								
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie								
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese								
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								

III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo								
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche								
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie								
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese								
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private								
III	Concessione crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo								
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo								
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla Tesoreria Unica)								
III	Versamenti a depositi bancari								
I	<b>Rimborsi Prestiti</b>	-	-	-			61.940,70	-	61.940,70
II	Rimborso di titoli obbligazionari								
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine								
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								
II	Rimborsi prestiti a breve termine								
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine								

III	Chiusura Anticipazioni								
II	Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-		-		61.940,70	-	
III	Rimborsi mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-			-		61.940,70	-	
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine								
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali								
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amministrazione								
II	Rimborsi di altre forme di indebitamento								
III	Rimborso prestiti - Leasing finanziario								
III	Rimborso prestiti - Operazioni di cartolarizzazione								
III	Rimborso prestiti - Derivati								
I	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere</b>								
I	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	-	-		-			84.814,99	<b>84.814,99</b>
II	Uscite per partite di giro	-	-		-			84.814,99	84.814,99
III	Versamenti di altre ritenute							-	
III	Versamenti di ritenute du redditi lavoro dipendente							79.077,44	
III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo							5.737,55	
III	Altre uscite per partite di giro							-	
II	Uscite per conto terzi								
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi								
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche								
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori								
III	Depositi di/presso terzi								
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi								
III	Altre uscite per conto terzi								
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>789.627,93</b>	<b>231.062,47</b>	<b>3.006,80</b>	<b>33.652,15</b>	<b>1.557,32</b>	<b>61.940,70</b>	<b>84.814,99</b>	<b>1.205.662,36</b>

<b>RICONCILIAZIONE</b>			
Variazione delle disponibilità liquide	-965,25		
Variazione dell'anticipazione bancaria	116.758,25		
variazione della posizione finanziaria netta	<b>115.793,00</b>		
posizione finanziaria netta di inizio periodo 2020	251.308,36		
posizione finanziaria netta di fine periodo 2020	-135.515,36		
variazione della posizione finanziaria netta	<b>115.793,00</b>		
Totale reversali emessi	1.194.416,60	Totale mandati emessi	1.077.658,35
reversali non emessi per partite di giro	128.748,81	mandati non emessi per partite di giro	128.748,81
decrem. disponibilità cassa corrispettivi	-1.710,05	Decremento disponib. Banca Prossima	78,87
decremento disponibilità liquide ccp		incremento disponibilità liquide cassa	-823,67
decremento disponibilità liquide cassa valuta			
Totale Entrate	1.321.455,36	Totale Uscite	1.205.662,36
Variazione della posizione finanziaria netta			115.793,00
<b>Totale a pareggio</b>	<b>1.321.455,36</b>	<b>Totale a pareggio</b>	<b>1.321.455,36</b>