

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2008 AL 31/12/2008
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
 VALUTA ESPOSIZIONE VALORI: Euro
 Nome schema BCEEL Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO
 Sezione 3 CONTO ECONOMICO

Data 31/12/2008
 Esercizio 2008

Pagina 5

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | S a l d o |
|-------------|---|--------------------|---|--|---|
| 3.B.7 | Costi per servizi | 147.145,72 | 743 99 | Arrotondamenti passivi | 0,03 |
| 3.B.8 | Costi per godimento di beni di terzi | 29.871,65 | 727 1 | Canoni di locazione immobili | 29.871,65 |
| 3.B.9 | Costi per il personale | 568.078,24 | | | |
| 3.B.9.a | Salari e stipendi | 394.628,49 | 731 1 731 2 731 8 735 4 743 13 | Retribuzioni lorde Compensi lavoro straordinario Premio di risultato (compresi oneri p Collaborazione scientifica ed organiz Sorveglianza Palazzo Barbaran | 323.040,13 21.053,50 29.868,94 9.684,74 10.981,18 |
| 3.B.9.b | Oneri sociali | 130.126,58 | 731 3 731 4 | Oneri previdenziali e assistenziali Premio INAIL | 128.556,23 1.570,35 |
| 3.B.9.c | Trattamento di fine rapporto | 31.337,13 | 731 5 | Quote T.F.R. | 31.337,13 |
| 3.B.9.e | Altri costi per il personale | 11.986,04 | 732 5 732 7 732 9 | Addestramento e formazione Indennità e rimb.spese missioni inter Altri costi per il personale | 1.345,50 200,54 10.440,00 |
| 3.B.10 | Ammortamenti e svalutazioni | 49.360,94 | | | |
| 3.B.10.a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 2.829,31 | 781 16 | Amm.to software capitalizzato | 2.829,31 |
| 3.B.10.b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 43.923,03 | 782 22 782 24 782 25 782 39 | Amm.ti ordinari mobili e arredi Amm.ti ordinari elaboratori Amm.ti ordinari attrezzature diverse Amm.ti ordinari altri beni materiali | 3.692,87 7.420,59 4.265,73 28.543,84 |
| 3.B.10.d | Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 2.608,60 | 795 1 795 5 | Acc.ti sval. crediti v/clienti Acc.ti sval. crediti diversi | 516,19 2.092,41 |
| 3.B.13 | Altri accantonamenti | 71.000,00 | 789 9 | Acc.to altri fondi e spese future | 71.000,00 |
| 3.B.14 | Oneri diversi di gestione | 1.754.658,95 | 725 10 737 2 737 3 737 5 737 6 737 7 741 1 741 3 741 4 741 5 741 6 741 8 741 12 741 17 741 21 741 22 | Interventi straordinari P.Barbaran Po Compensi Consiglio Scientifico Rimborso spese Consiglio Scientifico Rimborso spese Consiglio d'Amm. e C.D Compenso Collegio Revisori dei Conti Rimborso spese Revisori dei Conti Altre pubblicazioni Corso sull'Architettura Palladiana Seminario Internazionale di Storia Seminario Internazionale di Restauro Mostre, convegni e manif. culturali v Borsa di studio in memoria Cappellett Campagna fotografica Scarpa Fondo Balzan: spese vive di gestione Iniziative "Palladio 1508-2008" Mostra Palladio 2008 | 38.277,24 4.926,32 2.814,17 224,70 9.608,80 2.006,85 109.279,79 31.248,16 81.282,53 100,38 267.580,60 1.000,00 67.362,14 1.609,10 71.574,17 988.014,79 |

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2008 AL 31/12/2008

Data 31/12/2008

Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Esercizio 2008

VALUTA ESPOSIZIONE VALORI: Euro

Pagina 6

Nome schema BCEE1 Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO

Sezione 3 CONTO ECONOMICO

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | S a l d o |
|-------------|---|--------------------|--------------|---------------------------------------|-----------|
| 3.B.14 | Oneri diversi di gestione | 1.754.658,95 | 741 23 | Gestione Villa Poiana | 66.035,63 |
| | | | 743 7 | Abbonamenti, libri e pubblicazioni uf | 276,00 |
| | | | 743 9 | Spese generali varie | 5.091,99 |
| | | | 743 10 | Spese di rappresentanza | 170,00 |
| | | | 746 7 | Imposte, tasse e tributi vari | 1.082,20 |
| | | | 746 12 | Tassa rifiuti solidi urbani | 3.045,92 |
| | | | 746 13 | Accantonam.art.22 L.248/2006 e divers | 2.047,47 |
| 3.C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 7.161,73- | | | |
| 3.C.16 | Altri proventi finanziari | 4.572,74 | | | |
| 3.C.16.a | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 1.299,09 | | | |
| 3.C.16.a.4 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso altre imprese | 1.299,09 | 667 5 | Interessi attivi bancari | 853,38- |
| | | | 667 8 | Interessi attivi diversi | 445,71- |
| 3.C.16.c | Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante | 3.273,65 | 665 3 | Proventi su titoli a reddito fisso | 3.273,65- |
| 3.C.17 | Interessi ed altri oneri finanziari | 11.734,47- | | | |
| 3.C.17.d | Interessi e altri oneri finanziari verso altri | 11.734,47- | 747 1 | Perdite su cambi | 463,32 |
| | | | 761 1 | Interessi passivi bancari | 8.179,82 |
| | | | 761 5 | Commissioni e spese bancarie | 3.091,33 |
| 3.E | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 4.923,50- | | | |
| 3.E.21 | Oneri straordinari | 4.923,50- | | | |
| 3.E.21.c | Altri oneri straordinari | 4.923,50- | 748 5 | Insussistenze passive | 4.923,50 |
| 3.G.26 | Utile (perdita) dell'esercizio | 1.832,99 | 992 1 | Conto economico | |



57611

CENTRO INTERN. STUDI ARCH. A.PALLADIO VICENZA
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2008

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

| I. - ENTRATA | | | |
|--|------|--------------|---------------------|
| Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2007 | | €uro | 35.284,63 |
| Reversali trasmesse dall'Ente: | €uro | 2.634.839,30 | |
| Reversali registrate dal Tesoriere: | €uro | 2.634.839,30 | |
| Reversali Incassate: | €uro | 2.634.839,30 | |
| Reversali da incassare/regularizzare: | €uro | 0,00 | |
| Entrate da regularizzare: | €uro | 0,00 | |
| TOTALE ENTRATE | | €uro | 2.670.123,93 |
| <i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i> | | €uro | 0,00 |
| II. - USCITA | | | |
| Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2007 | | €uro | 0,00 |
| Mandati trasmessi dall'Ente: | €uro | 2.099.354,23 | |
| Mandati registrati dal Tesoriere: | €uro | 2.099.354,23 | |
| Mandati pagati: | €uro | 2.099.354,23 | |
| Mandati da pagare/regularizzare: | €uro | 0,00 | |
| Uscite da regularizzare: | €uro | 0,00 | |
| TOTALE USCITE | | €uro | 2.099.354,23 |
| <i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i> | | €uro | 0,00 |
| Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio | | €uro | 570.769,70 |

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere.

IL TESORIERE

UniCredit Banca S.p.A.



UniCredit Banca S.p.A.

Sede Legale e
 Direzione Generale
 Via Zamboni, 20
 40126 Bologna (BO)

Capitale Sociale € 1.609.400.000,00
 interamente versato - Banca iscritta all'Albo
 delle Banche e appartenente al Gruppo
 Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari:
 cod. 3135.1 - Cod. ABI 02008.1 - Iscrizione al
 Registro delle Imprese di Bologna, Codice
 Fiscale e P. IVA n° 02843911203 - Aderente al
 Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi.

PAGINA BIANCA

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

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2008

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2008

Struttura ed attività

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

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

Schemi e contenuti del Bilancio

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

La presente nota integrativa mette a confronto le risultanze contabili dell'anno 2008 con quelle dell'anno 2007.

I criteri di valutazione

Il Bilancio è stato redatto secondo principi di prudenza e nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, tenendo conto della competenza temporale nella prospettiva della continuità dell'attività.

I più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

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

Immobilizzazioni materiali

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

Rimanenze libri

Le rimanenze delle pubblicazioni edite dalla Fondazione "Centro", 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 allinearlo a quello di presumibile realizzo, art. 106, (ex articolo 71) del DPR n. 917/1986.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

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

Fondi rischi ed oneri

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

- certi, ma non esattamente determinabili nell'importo e/o all'epoca della loro manifestazione finanziaria;
- probabili, ma di importo stimabile con sufficiente ragionevolezza e congruità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Ricavi e costi

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

Conti d'ordineSistema 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 C.I.S.A.

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2007 e del Bilancio 2008; tale prospetto di raffronto farà parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO**IMMOBILIZZAZIONI**

Risultano pari complessivamente a € 2.433.675,76, con un incremento rispetto al 2007 pari a € 85.631,09. Tale incremento è dovuto principalmente agli acquisti effettuati nel corso del 2008 e all'incremento dei Fondi ammortamento afferenti alle singole categorie.

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 4.249,20 (v. prospetto allegato) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2007 per € 1.041,07, agli acquisti, nel corso del 2008, di software e licenze d'utilizzo occorrenti per la gestione e per l'attività istituzionale della Fondazione per un saldo al 31 dicembre 2008 pari a € 4.249,20, ivi compreso l'ammortamento, previsto a rate costanti per tre anni, pari a € 2.829,31.

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.421.679,71 (v. prospetto allegato per l'anno 2008 per un totale di acquisizioni pari a € 33.737,68) e registrano un incremento pari a € 82.422,46. L'ammortamento è pari a € 43.923,03.

Nel corso del 2008 questa Fondazione ha acquisito, nell'ambito della realizzazione di progetti scientifici, immobilizzazioni diverse (attrezzature espositive, attrezzature diverse, modelli lignei che contribuiranno alla costituzione del Museo Palladiano, nonché volumi antichi per la biblioteca del Centro), interamente finanziati da terzi.

Gli oneri per tali acquisizioni sono stati interamente coperti con ricavi di competenza dell'esercizio, per cui si è ritenuto opportuno procedere ad un incremento corrispondente al valore complessivo delle acquisizioni adeguando le singole voci dello Stato Patrimoniale Attivo e in dettaglio: "Attrezzature diverse" per € 11.400,00, "Attrezzature espositive" per € 12.696,60, "Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi" per € 40.715,71 e "Beni materiali Museo Palladiano" per € 27.796,00, ed incrementando, per il valore complessivo di € 92.608,31, la voce dello Stato Patrimoniale Passivo "Patrimonio netto", che passa così da € 2.289.873,08 a € 2.384.314,28 (ivi compreso l'Utile d'esercizio 2008, pari a € 1.832,99).

| Descrizione | 31.12.2008 Valore al netto fondo ammortamento | 31.12.2007 Valore al netto fondo ammortamento |
|--|---|---|
| Mobili ed arredi | 154.758,55 | 144.092,42 |
| Macchine d'ufficio | 5.910,62 | 5.910,62 |
| Elaboratori | 70.784,17 | 77.381,54 |
| Attrezzature diverse | 158.736,74 | 143.020,17 |
| Attrezzature espositive | 267.982,03 | 255.285,43 |
| Biblioteca: volumi, enc. riviste | 255.436,35 | 259.318,07 |
| Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi | 110.674,69 | 73.870,32 |
| Fondo Bibliotecario Moreux | 216.911,90 | 216.911,90 |
| Fondo Bibliotecario Assunto | 77.468,53 | 77.468,53 |
| Fondo Bibliotecario Cappelletti | 619.748,28 | 619.748,28 |

| | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Fototeca e diapoteca | 437.517,85 | 441.213,87 |
| Beni materiali Museo Palladiano | 45.750,00 | 25.035,60 |
| TOTALE | 2.421.679,71 | 2.339.256,75 |

Mobili ed arredi (€ 183.837,19). Durante l'esercizio i nuovi acquisti sono stati pari a € 14.359,00. L'ammortamento ammonta a € 61.568,30, di cui € 29.078,64 per mobili ed arredi ed € 32.489,66 per attrezzature espositive, in quanto entrambe le voci confluiscono nel Fondo Ammortamento mobili e arredi.

Macchine d'ufficio (€ 12.210,96). Nessun movimento è rilevabile nell'anno 2008. L'ammortamento è pari a € 6.300,34 (=anno 2002).

Elaboratori (€ 154.153,81). Durante l'anno 2008 si sono avuti acquisti per € 823,22. L'ammortamento è pari a € 83.369,64.

Attrezzature diverse (€ 193.685,69). Nel corso del 2008 sono state acquistate attrezzature diverse per € 8.582,30, regolarmente ammortizzate, e per € 11.400,00 ad incremento diretto del patrimonio. L'ammortamento ammonta a € 34.948,95.

Attrezzature espositive (€ 300.471,69). Nel corso del 2008 sono state acquistate attrezzature espositive i cui oneri pari a € 12.696,60, hanno incrementato direttamente il patrimonio. L'ammortamento, in quota parte in quanto confluisce nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, ammonta a € 32.489,66.

| DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2008 | | |
|--|---|------------|
| Mobili ed Arredi | Valore al 31.12.2007 | 169.478,19 |
| | Acquisizioni anno 2008 | 14.359,00 |
| | Alienazioni e storni anno 2008 | |
| | Valore al 31.12.2008 | 183.837,19 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2007 (q.p.) | 25.385,77 |
| | Ammortamenti 2008 | 3.692,87 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2008 (q.p.) | 29.078,64 |
| Macchine d'ufficio | Valore al 31.12.2007 | 12.210,96 |
| | Acquisizioni anno 2008 | |
| | Alienazioni e storni anno 2008 | |
| | Valore al 31.12.2008 | 12.210,96 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2007 | 6.300,34 |
| | Ammortamenti 2008 | |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2008 | 6.300,34 |
| Elaboratori | Valore al 31.12.2007 | 153.330,59 |
| | Acquisizioni anno 2008 | 823,22 |
| | Alienazioni e storni anno 2008 | |
| | Valore al 31.12.2008 | 154.153,81 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2007 | 75.949,05 |
| | Ammortamenti 2008 | 7.420,59 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2008 | 83.369,64 |
| Attrezzature diverse | Valore al 31.12.2007 | 173.703,39 |
| | Acquisizioni anno 2008 (ammortizz.) | 8.582,30 |
| | Acquisizioni anno 2008 (incr. Patrimonio) | 11.400,00 |
| | Alienazioni e storni anno 2008 | |
| | Valore al 31.12.2008 | 193.685,69 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2007 | 30.683,22 |
| | Ammortamenti 2008 | 4.265,73 |

| | | |
|-------------------------|---|------------|
| | Fondo ammortamento al 31.12.2008 | 34.948,95 |
| Software | Valore al 31.12.2007 | 1.041,07 |
| | Acquisizioni anno 2008 | 6.037,44 |
| | Alienazioni e storni anno 2008 | |
| | Valore al 31.12.2008 | 7.078,51 |
| | Ammortamenti 2008 | 2.829,31 |
| | Valore netto al 31.12.2008 | 4.249,20 |
| Attrezzature espositive | Valore al 31.12.2007 | 287.775,09 |
| | Acquisizioni anno 2008 (incr. Patrimonio) | 12.696,60 |
| | Alienazioni e storni anno 2008 | |
| | Valore al 31.12.2008 | 300.471,69 |
| | Fondo ammort.to mobili ed arredi (q.p.) | 32.489,66 |

Biblioteca - volumi moderni ed antichi (€ 403.713,76). L'incremento rispetto all'anno 2007 è stato pari a € 50.589,70, dovuto all'acquisizione di volumi antichi e moderni, riviste (vds. relazione sulla gestione) per € 9.873,99, regolarmente ammortizzati secondo le procedure seguite anche negli anni precedenti, imputando i costi afferenti al Conto Economico, e costituendo un Fondo Ammortamento Altri Beni Materiali, atteso che i ricavi destinati a tal fine sono imputati nell'esercizio. Tale Fondo ammortamento al 31 dicembre 2008 ammonta a € 63.854,39 e a partire dal corrente anno è stata aumentata la percentuale dal 10% al 20%.

L'ulteriore incremento di € 40.715,71 per acquisizioni di volumi antichi effettuate attraverso l'assegnazione di un contributo erogato dalla Regione Veneto dedicato alla valorizzazione della Biblioteca del Centro (Decr. Dirig. Reg. n. 84 del 12/10/2006) non è stato ammortizzato nel 2008 per le motivazioni indicate a pag. 3.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto e Cappelletti, non si è ritenuto di apportare variazioni alla valutazione data lo scorso anno (€ 914.128,71).

Fototeca e diapoteca (€ 446.315,52) L'incremento rispetto al 2007 è pari a € 99,17 ed è dovuto ad acquisizioni diverse.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 63.204,00). L'incremento rispetto al 2007 pari a € 27.796,00 è dovuto alla acquisizione di modelli lignei diversi realizzati in occasione della grande Mostra "Palladio 500 anni", i cui valori non sono stati ammortizzati nel 2008 per le motivazioni indicate a pag. 3.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Crediti (€ 7.746,85). Tale valore è costituito da un deposito cauzionale versato all'A.I.M. di Vicenza all'atto della stipula dei contratti per utenze di Palazzo Barbaran da Porto.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante, pari a € 1.664.433,17, aumentato rispetto al 2007 per € 895.139,34, è dovuto principalmente:

Rimanenze (€ 89.550,13). Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudenziale della rimanenze finali di volumi editi dal Centro o acquistati da terzi, tenendo conto dell'andamento dei ricavi degli esercizi precedenti, stante l'occasionale attività commerciale espletata in via strumentale dalla fondazione, deputata in via principale allo svolgimento di attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (articolo 2 dello statuto).

Crediti verso clienti (€ 225.373,07). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2008, al netto del Fondo svalutazione crediti pari a €

500,01 (fondo al 31.12.2007 € 1.123,72 - € 1.139,90 per fatture stornate in quanto inesigibili visti gli esiti negativi ai numerosi solleciti inviati + 0,5 % su € 103.238,66 crediti v/clienti) art. 106 c.1, (già articolo 71, c.1), DPR. N. 917/1986 e da fatture da emettere a clienti terzi per € 122.634,42 (credito v/Civita Tre Venezia per € 120.682,76 per il saldo di biglietteria della Mostra "Palladio 500 anni" di competenza 2008 e per € 1.951,67 per fatt. diverse). Gli introiti di biglietteria sono stati imputati per l'80% a carico del conto 469.22 "Introiti Palazzo in c/manutenzione" e per il 20% a carico del conto 469.26 "introiti Palazzo in c/affitto" in conformità a quanto stabilito dall'accordo stipulato il 13/10/1999 con il Ministero delle Finanze – Dipartimento del Territorio - Ufficio del Territorio di Vicenza in merito alla gestione degli introiti da biglietteria di Palazzo Barbaran da Porto.

Crediti verso altri (€ 634.104,26) sono così composti:

- Crediti verso Enti:

| | ANNO 2008 | ANNO 2007 |
|--|-------------------|-------------------|
| REGIONE VENETO | 319.281,26 | 121.424,44 |
| COMUNE DI VICENZA – (di cui € 5.548,66 superiore a 5 anni) (ved. a pag. 19) | 45.548,66 | 25.548,66 |
| PROVINCIA DI VICENZA | | 15.000,00 |
| DAINESE S.P.A. | | 15.000,00 |
| FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN | 50.651,85 | |
| COMITATO NAZIONALE PALLADIO 1508-2008 | 3.000,00 | 13.000,00 |
| TOTALE A) | 418.481,77 | 189.973,10 |

Altri crediti vari

| | ANNO 2008 | ANNO 2007 |
|--|-------------------|-------------------|
| Crediti v/Uff. Naz. Servizio Civile | | 320,00 |
| Crediti vari e diversi | 92.542,21 | 90.000,00 |
| Fatture da emettere | -399,94 | -200,00 |
| Introiti pubblicazioni diverse ante 2003 | | 337,40 |
| Anticipi diversi | 277,50 | |
| Contributo realizzazione scala sicurezza | 61.974,83 | 61.974,83 |
| Crediti per spese anticipate | 35.692,59 | 80.996,26 |
| Anticipi di retribuzione | 111,98 | |
| Credito v/Marsilio per collana "Storia Arch. Veneta" | | 1.279,24 |
| Personale c/arr. | 23,20 | 20,29 |
| Erario c/IRAP | | 2.550,83 |
| Erario c/liquidazione IVA | 9.292,53 | 780,99 |
| Erario c/rimborsi | 18.200,00 | 18.200,00 |
| TOTALE B) | 217.714,90 | 256.259,84 |
| TOTALE A) + B) | 636.196,67 | 446.232,94 |
| - Fondo svalutazione crediti diversi | - 2.092,41 | |
| TOTALE GENERALE | 634.104,26 | 446.232,94 |

Si è ritenuto opportuno inoltre istituire, prudenzialmente per eventuali rischi, un Fondo di svalutazione crediti diversi calcolato sulla voce "Crediti vari v/Enti", ammontante al 31.12.2008 ad € 418.481,77, per cui lo 0,5% è pari a € 2.092,41.

Si evidenzia che il conto "Fatture da emettere" risulta esposto in negativo in quanto rileva gli impegni per borse di studio, la cui erogazione viene in parte rinviata ad un successivo esercizio.

I crediti verso altri sopraelencati, rispetto al 2007, sono aumentati di € . 187.871,32.

Si ritiene di evidenziare che, nonostante l'ammontare dei crediti verso Enti e vari sia ancora ingente, la procedura adottata dagli uffici amministrativi di concordare, ove possibile, con l'Ente finanziatore il versamento di anticipazioni a fronte di successiva rendicontazione, ha dato negli anni scorsi i primi esiti positivi.

Nel corso del 2008 però, l'intensa e ricca attività realizzata dal Centro nell'ambito delle celebrazioni per i 500 anni dalla nascita di Andrea Palladio, culminate nella grande Mostra su Palladio, ha comportato un ingente aumento delle attività amministrative che ha rallentato le procedure di rendicontazione di altri progetti, e di conseguenza solo in parte si sono riscossi i crediti relativi.

Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 97.237,07, importo uguale rispetto al 2007 in quanto non si sono verificate movimentazioni nel corso dell'anno:

| | ANNO 2008 | ANNO 2007 |
|------------------------|------------------|------------------|
| TITOLI 01/01/2008 | 97.237,07 | 98.392,44 |
| Titoli rimborsati | | -65.392,44 |
| Titoli acquistati | | 64.237,07 |
| TOTALE GENERALE | 97.237,07 | 97.237,07 |

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 618.168,64) ed in dettaglio:

| | ANNO 2008 | ANNO 2007 |
|--|-------------------|------------------|
| UNICREDIT BANCA | 570.769,70 | 35.284,63 |
| Conto valutario in \$ equivalente a Euro | 37.337,61 | 37.460,49 |
| C/c/p n. 14230631 | 5.212,95 | 86,24 |
| Sub Totale | 613.320,26 | 72.831,36 |
| Denaro in cassa | 4.848,38 | 703,94 |
| TOTALE GENERALE | 618.168,64 | 73.535,30 |

Le disponibilità liquide presentano un incremento rispetto al 2007 pari a € 544.633,34, dovuto principalmente al versamento, a fine anno, di un acconto di € 600.000,00 del contributo stanziato dalla Regione Veneto per la Mostra "Palladio 500 anni".

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 11.957,85. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

| | |
|------------------------------------|-----------------|
| RISCONTI ATTIVI | |
| Premi assicurativi | 5.360,63 |
| Manutenzione apparecchiature | 614,68 |
| Totale Risconti Attivi | 5.975,31 |
| RATEI ATTIVI | |
| Proventi su titoli a reddito fisso | 1.515,84 |

| | |
|--|------------------|
| Introiti POS 31.12.08 accreditati c/banca nel 2005 | 4.467,00 |
| Totale Ratei Attivi | 5.982,54 |
| TOTALE COMPLESSIVO | 11.957,85 |

Il valore dei risconti attivi passa da € 16.757,79 al 31.12.2007 ad € 5.975,31 con una diminuzione pari a € 10.782,48.

Il valore dei ratei attivi passa da € 931,89 a € 5.982,54 con un aumento di € 5.050,65.

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | ANNO 2008 | ANNO 2007 | DIFFERENZA |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 2.433.675,76 | 2.348.044,67 | 85.631,09 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| 213.6 software capitalizzato | 4.249,20 | 1.041,07 | 3.208,13 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| Attrezzature industriali e commerciali | 658.172,11 | 625.690,18 | 32.481,93 |
| 233.2 Mobili ed arredi | 183.837,19 | 169.478,19 | 14.359,00 |
| 233.3 Macchina d'ufficio | 12.210,96 | 12.210,96 | |
| 233.4 Elaboratori | 154.153,81 | 153.330,59 | 823,22 |
| 233.5 Attrezzature diverse | 193.685,69 | 173.703,39 | 19.982,30 |
| 233.6 Attrezzature espositive | 300.471,69 | 287.775,09 | 12.696,60 |
| 283.2 Fondo amm. Mobili e arredi | - 61.568,30 | - 57.875,43 | -3.692,87 |
| 283.3 Fondo amm. Macchine d'uff. | - 6.300,34 | - 6.300,34 | |
| 283.4 Fondo amm. Elaboratori | - 83.369,64 | - 75.949,05 | -7.420,59 |
| 283.5 Fondo ammortamento attr. diverse | - 34.948,95 | - 30.683,22 | -4.265,73 |
| Altri beni materiali | 1.763.507,60 | 1.713.566,57 | 49.941,03 |
| 239.1 Biblioteca: volumi, riviste, ecc. | 283.627,77 | 273.753,78 | 9.873,99 |
| 239.2 Biblioteca: acq. e restauro libri antichi | 120.085,99 | 79.370,28 | 40.715,71 |
| 239.3 Fondo bibliotecario Moreux | 216.911,90 | 216.911,90 | |
| 239.4 Fondo bibliotecario Assunto | 77.468,53 | 77.468,53 | |
| 239.5 Fondo bibliotecario Cappelletti | 619.748,28 | 619.748,28 | |
| 239.6 Fototeca e diapoteca | 446.315,52 | 446.216,35 | 99,17 |
| 239.8 Beni materiali Museo Palladio | 63.204,00 | 35.408,00 | 27.796,00 |
| Fondo ammortamento altri beni materiali | - 63.854,39 | - 35.310,55 | -28.543,84 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| CREDITI | 7.746,85 | 7.746,85 | |
| 429.1 Depositi cauzionali per utenze | 7.746,85 | 7.746,85 | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 1.664.433,17 | 769.293,83 | 895.139,34 |
| RIMANENZE | | | |
| 311.5 Giacenze di merce e prodotti finiti | 89.550,13 | 86.378,65 | 3.171,48 |
| CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 859.477,33 | 512.142,81 | 347.334,52 |
| CREDITI VERSO CLIENTI | 225.373,07 | 65.909,87 | 159.463,20 |
| 321.1 Fatture da emettere a clienti terzi | 122.634,42 | 10.416,66 | 112.217,76 |
| 411.0 Clienti | 103.238,66 | 56.616,93 | 46.621,73 |
| 491.1 Fondo svalut. crediti v/clienti | - 500,01 | - 1.123,72 | 623,71 |
| CREDITI VERSO ALTRI | 634.104,26 | 446.232,94 | 187.871,32 |

| | | | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 420.0 Crediti vari v/Enti | 418.481,77 | 189.973,10 | 228.508,67 |
| 321.5 Fatture da emettere | - 399,94 | - 200,00 | -199,94 |
| 421.7 Anticipi diversi | 277,50 | | 277,50 |
| 425.1 Anticipi di retribuzione | 111,98 | | 111,98 |
| 429.3 Crediti v/Ministero della Difesa | | 320,00 | -320,00 |
| 429.4 Crediti vari e diversi | 92.542,21 | 90.000,00 | 2.542,21 |
| 429.5 Introiti pubblicazioni diverse | | 337,40 | -337,40 |
| 429.6 Contributi realizzazione scala sicurezza | 61.974,83 | 61.974,83 | |
| 429.7 Crediti per risarcimenti | | | |
| 429.8 Crediti per spese anticipate | 35.692,59 | 80.996,26 | -45.303,67 |
| 429.11 Crediti v/Mrasilio perCollana "Storia Architettura Veneta" | | 1.279,24 | -1.279,24 |
| 463.9 Personale c/arrotondamenti | 23,20 | 20,29 | 2,91 |
| 491.5 Fondo sv. Crediti diversi | - 2.092,41 | | |
| 531.6 Erario c/liquidazione IVA | 9.292,53 | 780,99 | 8.511,54 |
| 537.3 Erario c/IRAP | | 2.550,83 | -2.550,83 |
| 537.7 Erario c/rimborsi | 18.200,00 | 18.200,00 | |
| ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| 255.1 Titoli di Stato | 97.237,07 | 97.237,07 | |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE | 618.168,64 | 73.535,30 | 544.633,34 |
| 571.1 UNICREDIT BANCA | 570.769,70 | 35.284,63 | 535.485,07 |
| 571.2 Conto Valutario | 37.337,61 | 37.460,49 | -122,88 |
| 572.1 c/c/p | 5.212,95 | 86,24 | 5.126,71 |
| 581.3 Cassa contanti | 703,30 | 703,94 | -0,64 |
| 581.2 Cassa corrispettivi | 3.305,00 | | 3.305,00 |
| 581.5 Cassa valori | 840,08 | | 840,08 |
| RATEI E RISCONTI | 11.957,85 | 17.689,68 | -5.731,83 |
| 331.1 Ratei attivi | 5.982,54 | 931,89 | 5.050,65 |
| 331.5 Risconti attivi | 5.975,31 | 16.757,79 | -10.782,48 |
| TOTALE ATTIVO | 4.110.066,78 | 3.135.028,18 | 975.038,60 |

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Risulta pari a € 2.384.314,38, comprensivo di un utile d'esercizio pari a € 1.832,99, utile d'esercizio che, ai sensi dell'art. 3, comma 2, lettera c), dello Statuto vigente, va a incrementare il patrimonio della Fondazione. Il patrimonio netto, rispetto al 31.12.2007 evidenzia un incremento totale pari a € 94.441,30 ed in dettaglio:

| | |
|---|----------------|
| Patrimonio al 31.12.2007 | € 2.289.873,08 |
| Utile al 31.12.2008 | € 1.832,99 |
| Incremento acquisizione attrezzature e volumi antichi | € 92.608,31 |
| Patrimonio netto al 31.12.2008 | € 2.384.314,38 |

Come già ricordato a pag.3 si è ritenuto di procedere alla valutazione complessiva delle attrezzature acquisite per la mostra "Palladio 500 anni" e dei volumi antichi acquistati all'interno del progetto di valorizzazione della Biblioteca del Centro in quanto interamente coperti da ricavi di competenza del 2008, incrementando tale posta di bilancio, come stabilito alla lett. b) del comma 2 dell'art. 3 dello Statuto vigente della Fondazione.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2009, approvato dal Consiglio di Amministrazione del 7 novembre 2008, non prevedeva, tra i costi, voci relative ad attività didattica e scientifica vista la mancanza di entrate a ciò finalizzate. Per tutto ciò, data la disponibilità che emerge alla chiusura dell'esercizio, si è ritenuto opportuno, al fine di permettere lo svolgimento di attività istituzionali che altrimenti non sarebbe stato possibile realizzare, creare un accantonamento "Altri fondi spese future" nella categoria "Fondi per rischi ed oneri" secondo quanto stabilito dall'art. 2424 bis, comma 3 c.c., che prevede la possibilità di creare ".....accantonamenti per rischi e oneri .. destinati a coprire soltanto perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza", al fine di destinare risorse alla copertura di quota parte degli oneri conseguenti la realizzazione di attività nel corso del 2009, nonché al finanziamento di spese tecniche relative agli interventi straordinari programmati in Palazzo Barbaran da Porto, già deliberati dal Comitato Esecutivo nella riunione del 28/07/2008, ogg. n.4. Il Fondo per spese future al 31 dicembre 2008 è pari a € 71.000,00.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 197.656,59 e registra un incremento rispetto al 2007 di € 10.124,14 e ciò è dovuto a:

| | AVERE |
|--|-------------------|
| Consistenza al 31.12.2007 | 187.532,45 |
| Rivalutazioni anni precedenti | +5.694,28 |
| Imposta su rivalutazione TFR | -626,38 |
| Accantonamento c.e. anno 2008 (di cui € 190,57 a carico del conto 741.23 "Gestione Villa Pojana) | + 5.056,24 |
| CONSISTENZA AL 31.12.2008 | 197.656,59 |

Si ricorda che il personale dipendente della Fondazione, entro il 30 giugno 2007, ha espresso la propria scelta in merito all'adesione alla previdenza complementare, secondo quanto stabilito dalla normativa in materia (D. Lgs. 252/05 – L. 296/06). I dieci dipendenti