

### 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'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 2010 e del Bilancio 2009; tale prospetto di raffronto farà parte integrante nella nota integrativa.

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.393.673,07, con un decremento rispetto al 2009 pari a € 30.896,94. Tale decremento è dovuto principalmente ai limitati acquisti effettuati nel corso del 2010 e all'incremento dei Fondi ammortamento afferenti alle singole categorie.

#### Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 2.145,29 (v. prospetto allegato) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2009 pari a € 4.877,84, agli acquisti, nel corso del 2010, di software e licenze d'utilizzo occorrenti per la gestione e per l'attività istituzionale della Fondazione per un saldo al 31 dicembre 2010 pari a € 2.145,29, ivi compreso l'ammortamento, previsto a rate costanti per tre anni, pari a € 3.800,55.

#### Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.383.780,93 (v. prospetto allegato "DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2010" per un totale di acquisizioni pari a € 5.816,22) e registrano un decremento pari a € 28.164,39. L'ammortamento è pari a € 47.839,65.

Descrizione	31.12.2010 Valore al netto fondo ammortamento	31.12.2009 Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	151.175,56	154.428,76
Macchine d'ufficio	5.910,62	5.910,62
Elaboratori	72.795,77	72.800,79
Attrezzature diverse	160.827,78	166.236,51
Attrezzature espositive	267.982,03	267.982,03
Biblioteca: volumi, enc. riviste	240.058,85	250.304,90
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	104.663,31	106.763,36
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	431.367,60	434.721,24
Beni materiali Museo Palladiano	34.870,70	38.668,40
TOTALE	2.383.780,93	2.411.945,32

Mobili ed arredi (€ 190.377,19). Durante l'esercizio 2010 i nuovi acquisti sono stati pari a € 1.740,00. Il Fondo ammortamento ammonta a € 71.691,29, di cui € 39.201,63 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 2010. Il Fondo ammortamento è pari a € 6.300,34.

Elaboratori (€ 162.832,43). Durante l'anno 2010 si sono avuti acquisti per € 3.147,22. Il Fondo ammortamento è pari a € 90.036,66.

Attrezzature diverse (€ 208.030,01). Nel corso del 2010 sono state acquistate attrezzature diverse per € 929,00. Il Fondo ammortamento ammonta a € 47.202,23.

Attrezzature espositive (€ 300.471,69). Nel corso del 2010 non si sono avute variazioni. Il Fondo ammortamento, in quota parte in quanto confluisce nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, ammonta a € 32.489,66.

<b>DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2010</b>		
<b>Mobili ed Arredi</b>	Valore al 31.12.2009	188.637,19
	Acquisizioni anno 2010	1.740,00
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	190.377,19
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	34.208,43
	Ammortamenti 2010	4.993,20
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	39.201,63
<b>Macchine d'ufficio</b>	Valore al 31.12.2009	12.210,96
	Acquisizioni anno 2010	
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	12.210,96
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	6.300,34
	Ammortamenti 2010	
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	6.300,34
<b>Elaboratori e macch.uff.elettroniche</b>	Valore al 31.12.2009	159.685,21
	Acquisizioni anno 2010	3.147,22
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	162.832,43
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	86.884,42
	Ammortamenti 2010	3.152,24
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	90.036,66

Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2009	207.101,01
	Acquisizioni anno 2010	929,00
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	208.030,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	40.864,50
	Ammortamenti 2010	6.337,73
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	47.202,23
Software	Valore al 31.12.2009	4.877,84
	Acquisizioni anno 2010	1.068,00
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	5.945,84
	Ammortamenti 2010	3.800,55
	Valore netto al 31.12.2010	2.145,29
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2009	300.471,69
	Acquisizioni anno 2010	
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	300.471,69
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	32.489,66

Le acquisizioni della categoria "Altri Beni Materiali", illustrate nella relazione sulla gestione, sono state regolarmente ammortizzate secondo le procedure seguite negli anni precedenti, imputando i costi afferenti all'ammortamento al Conto Economico, e costituendo un Fondo Ammortamento Altri Beni Materiali, atteso che i ricavi destinati a tal fine sono imputati nell'esercizio. Dall'anno 2008 è stata aumentata la percentuale di accantonamento dal 10% al 20%.

In tale Fondo confluiscono le quote annuali di ammortamento delle voci Biblioteca: volumi moderni, Biblioteca: volumi antichi, Fototeca e diapoteca e Beni materiali Museo Palladiano. Il Fondo ammortamento altri beni materiali al 31 dicembre 2010 ammonta complessivamente a € 128.160,42 (v. prospetto allegato per l'anno 2010 per un totale di acquisizioni pari a € 13.859,04)

Biblioteca: volumi moderni (€ 301.490,25) Durante l'esercizio 2010 i nuovi acquisti di volumi sono stati pari € 7.082,10.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 122.350,10): Durante l'esercizio 2010 i nuovi acquisti sono stati pari a € 2.264,11.

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 (€ 448.427,75) L'incremento rispetto al 2009 è pari a € 864,00 ed è dovuto ad acquisizioni diverse.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 66.852,78). L'incremento rispetto al 2009 è pari a € 3.648,78 ed è dovuto ad acquisizioni diverse.

<b>DISTINTA ALTRI BENI MATERIALI E AMMORTAMENTO ANNO 2010</b>		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2009	294.408,10
	Acquisizioni anno 2010	7.082,15
	Alienazioni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	301.490,25
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	44.103,20
	Ammortamenti 2010	17.328,20
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	61.431,40
Biblioteca: acq. e rest. vol. antichi	Valore al 31.12.2009	120.085,99
	Acquisizioni anno 2010	2.264,11
	Alienazioni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	122.350,10
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	13.322,63
	Ammortamenti 2010	4.364,16
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	17.686,79
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2009	447.563,75
	Acquisizioni anno 2010	864,00
	Alienazioni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	448.427,75
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	12.842,51
	Ammortamenti 2010	4.217,64
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	17.060,15
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2009	63.204,00
	Acquisizioni anno 2010	3.648,78
	Alienazioni e storni anno 2010	
	Valore al 31.12.2010	66.852,78
	Fondo ammortamento al 31.12.2009	24.535,60
	Ammortamenti 2010	7.446,48
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	31.982,08
RIEPILOGO	Totale fondo amm.to al 31.12.2009	94.803,94
	Totale amm.ti anno 2010	33.356,48
	Totale fondo amm.to al 31.12.2010	128.160,42

**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 è pari a € 963.367,55 e la diminuzione rispetto al 2009, pari a € 16.902,36 è dovuta principalmente:

	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>DIFFERENZE</b>
Rimanenze	83.751,25	84.015,67	264,42
Crediti v/clienti	41.335,87	75.477,38	34.141,51
Crediti v/altri	751.784,05	701.733,22	- 50.050,83
Altri Titoli	63.237,07	63.237,07	
Disponibilità liquide	40.161,67	38.904,21	- 1.257,46
<b>TOTALE</b>	<b>980.269,91</b>	<b>963.476,34</b>	<b>16.902,36</b>

Rimanenze (€ 84.015,67). 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 vendite 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 (€ 75.477,38). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2010, al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 379,28 (fondo al 31.12.2009 € 195,01- € 195,01 per fatture stornate in quanto inesigibili visti gli esiti negativi ai numerosi solleciti inviati + 0,5 % ai sensi dell'art. 106 c.1, (già articolo 71, c.1), DPR. N. 917/1986, su € 75.856,66 crediti v/clienti = € 379,28)

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2010		75.856,66
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2009	195,01	
Utilizzo fondo nel 2010 per storni fatture inesigibili	195,01	
Accantonamento anno 2010 fondo svalutazione crediti (0,5% di € 75.856,66)		-379,28
<b>TOTALE CREDITI V/CLIENTI</b>		<b>75.477,38</b>

Crediti verso altri (€ 701.733,22) sono così composti:

Crediti verso Enti:

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>
REGIONE VENETO	561.699,38	491.880,02
COMUNE DI VICENZA	10.548,66	14.393,70
PROVINCIA DI VICENZA	30.000,00	
FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN	38.652,65	63.851,75
FONDAZIONE CARIPARO		8.906,63
<b>TOTALE A)</b>	<b>640.900,69</b>	<b>579.032,10</b>

Altri crediti vari

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>
Crediti vari e diversi	15.753,76	15.953,61
Fatture da emettere		

Anticipi diversi		
Anticipi in c/spese	397,26	
Depositi cauzionali vari	400,00	200,00
Carta Postapay	441,14	663,69
Carta Prepagata UNICREDIT		673,73
Contributo realizzazione scala sicurezza	61.974,83	61.974,83
Crediti per spese anticipate	12.550,36	28.058,61
Anticipi di retribuzione	51,00	
Personale c/arr.	29,51	
Erario c/liquidazione IVA	3.749,00	792,00
Erario c/IRAP		2.287,31
Erario c/rimborsi	18.744,00	18.200,00
<b>TOTALE B)</b>	<b>114.090,86</b>	<b>128.803,78</b>
<b>TOTALE A) + B)</b>	<b>754.991,55</b>	<b>707.835,88</b>
<b>- Fondo svalutazione crediti diversi</b>	<b>- 3.207,50</b>	<b>- 6.102,66</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>751.784,05</b>	<b>701.733,22</b>

Dal 2008 si è ritenuto opportuno inoltre istituire, prudenzialmente per eventuali rischi, un Fondo di svalutazione crediti diversi, ammontante al 31.12.2010 a € 6.102,66, calcolato con un accantonamento annuo dello 0,5% della voce "Crediti vari v/Enti" che al 31.12.2010 sono pari a € 579.032,10.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2009, sono diminuiti di € 50.050,83.

Si ritiene di ricordare che già da alcuni anni gli uffici amministrativi del Centro concordano, ove possibile, con gli Enti finanziatori il versamento di anticipazioni dei contributi assegnati a fronte di successiva rendicontazione. Nel corso del 2010 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse; alla chiusura dell'esercizio però, una quota parte significativa di quanto rendicontato non è stato liquidato. Il decremento dei "Crediti v/Enti" pari a € 61.868,59 è conseguente all'entità dell'attività istituzionale realizzata nel corso del 2010, mentre si conferma l'esistenza, già evidenziata negli anni scorsi, di ingenti crediti nei confronti degli Enti finanziatori riscuotibili mediamente nel corso del biennio successivo alla rilevazione contabile.

Infine si informa che il Comitato Esecutivo, nella riunione del 2 maggio 2011, con provv. n. 3, relativo all'esame del Conto Consuntivo 2010, ha dato regolare scarico agli acquisti di volumi nel mercato internazionale, effettuati con Postapay per € 3.527,45, nonché alle varie movimentazioni effettuate con le altre Carte di credito intestate alla Fondazione per € 19.407,79. Con lo stesso provvedimento il Comitato Esecutivo ha dato regolare scarico dei movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2010, per un totale di € 38.053,23.

Al 31 dicembre 2010 il credito a disposizione sulla Postapay e sulla carta di credito prepagata UNICREDIT ammontano rispettivamente a € 663,69 ed a € 673,73.

#### Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 63.237,07, importo immutato rispetto al 2009. La valutazione è fatta prudenzialmente al valore di acquisto che, alla data di chiusura del bilancio, risulta inferiore al valore di mercato.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 38.904,21) ed in dettaglio:

	ANNO 2009	ANNO 2010
UNICREDIT BANCA		
Conto valutario in \$ equivalente a Euro	37.331,61	36.116,19
C/c/p n. 14230631	903,29	2.193,76
<b>Sub Totale</b>	<b>38.235,13</b>	<b>38.309,95</b>
Denaro in cassa	1.926,54	594,26
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>40.161,67</b>	<b>38.904,21</b>

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2009 pari a € 1.257,46.

#### RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 26.741,91. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

<b>RISCOINTI ATTIVI</b>	
Premi assicurativi	12.125,00
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	3.428,59
Canone affitto sede	10.250,65
<b>Totale Riscointi Attivi</b>	<b>25.804,24</b>
<b>RATEI ATTIVI</b>	
Proventi su c/c e su titoli a reddito fisso	937,67
<b>Totale Ratei Attivi</b>	<b>937,67</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>26.741,91</b>

Il valore dei riscointi attivi passa da € 17.938,09 al 31/12/2009 a € 25.804,24 con un aumento pari a € 7.866,15.

Il valore dei ratei attivi passa da € 976,97 a € 937,67 con una diminuzione di € 39,30.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ANNO 2009	ANNO 2010	DIFFERENZA
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.424.570,01</b>	<b>2.393.673,07</b>	<b>-30.896,94</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
213.6 software capitalizzato	4.877,84	2.145,29	<b>-2.732,55</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
Attrezzature industriali e commerciali	<b>667.358,71</b>	<b>658.691,76</b>	<b>-8.666,95</b>
233.2 Mobili ed arredi	188.637,19	190.377,19	<b>1.740,00</b>
233.3 Macchina d'ufficio	12.210,96	12.210,96	
233.4 Elaboratori	159.685,21	162.832,43	<b>3.147,22</b>
233.5 Attrezzature diverse	207.101,01	208.030,01	<b>929,00</b>
233.6 Attrezzature espositive	300.471,69	300.471,69	
283.2 Fondo amm. Mobili e arredi	66.698,09	71.691,29	<b>-4.993,20</b>
283.3 Fondo amm. Macchine d'uff.	6.300,34	6.300,34	
283.4 Fondo amm. Elaboratori	86.884,42	90.036,66	<b>-3.152,24</b>
283.5 Fondo ammortamento attr. diverse	-	-	<b>-6.337,73</b>



	40.864,50	47.202,23	
Altri beni materiali	<b>1.744.586,61</b>	<b>1.725.089,17</b>	<b>-19.497,44</b>
239.1 Biblioteca: volumi, riviste, ecc.	294.408,10	301.490,25	<b>7.082,15</b>
239.2 Biblioteca: acq. e restauro libri antichi	120.085,99	122.350,10	<b>2.264,11</b>
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	447.563,75	448.427,75	<b>864,00</b>
239.8 Beni materiali Museo Palladio	63.204,00	66.852,78	<b>3.648,78</b>
Fondo ammortamento altri beni materiali	94.803,94	128.160,42	<b>-33.356,48</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
<b>CREDITI</b>	<b>7.746,85</b>	<b>7.746,85</b>	
429.1 Depositi cauzionali per utenze	7.746,85	7.746,85	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>980.269,91</b>	<b>963.367,55</b>	<b>-16.902,36</b>
<b>RIMANENZE</b>			
311.5 Giacenze di merce e prodotti finiti	<b>83.751,25</b>	<b>84.015,67</b>	<b>264,42</b>
<b>CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>793.119,92</b>	<b>777.210,60</b>	<b>-15.909,32</b>
<b>CREDITI VERSO CLIENTI</b>	<b>41.335,87</b>	<b>75.477,38</b>	<b>34.141,51</b>
321.1 Fatture da emettere a clienti terzi	2.500,00		<b>-2.500,00</b>
411.0 Clienti	39.030,88	75.856,66	<b>36.825,78</b>
491.1 Fondo svalut. crediti v/clienti	195,01	379,28	<b>-184,27</b>
<b>CREDITI VERSO ALTRI</b>	<b>751.784,05</b>	<b>701.733,22</b>	<b>-50.050,83</b>
420.0 Crediti vari v/Enti	640.900,69	579.032,10	<b>-61.868,59</b>
321.5 Fatture da emettere			
421.7 Anticipi diversi			
425.1 Anticipi di retribuzione	51,00		<b>-51,00</b>
425.2 Anticipi c/spese	397,26		<b>-397,26</b>
429.2 Depositi cauzionali vari	400,00	200,00	<b>-200,00</b>
429.4 Crediti vari e diversi	15.753,76	15.953,61	<b>199,85</b>
429.6 Contributi realizzazione scala sicurezza	61.974,83	61.974,83	
429.7 Crediti per risarcimenti			
429.8 Crediti per spese anticipate	12.550,36	28.058,61	<b>15.508,25</b>

429.12 Carta Postapay	441,14	663,69	<b>222,55</b>
429.13 Carta prepagata UNICREDIT		673,73	<b>673,73</b>
463.9 Personale c/arrotondamenti	29,51		<b>-29,51</b>
491.5 Fondo sv. Crediti diversi	-	-	
	3.207,50	6.102,66	<b>-2.895,16</b>
531.6 Erario c/liquidazione IVA	3.749,00	792,00	<b>-2.957,00</b>
537.3 Erario c/IRAP		2.287,31	<b>2.287,31</b>
537.7 Erario c/rimborsi	18.744,00	18.200,00	<b>-544,00</b>
<b>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>			
255.1 Titoli di Stato	<b>63.237,07</b>	<b>63.237,07</b>	
<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>			
571.1 UNICREDIT BANCA			
571.2 Conto Valutario	37.331,84	36.116,19	<b>-1.215,65</b>
572.1 c/c/p	903,29	2.193,76	<b>1.290,47</b>
581.3 Cassa contanti	1.237,82	410,37	<b>-827,45</b>
581.2 Cassa corrispettivi		56,70	<b>56,70</b>
581.5 Cassa valori	688,72	127,19	<b>-561,53</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>			
331.1 Ratei attivi	976,97	937,67	<b>-39,30</b>
331.5 Risconti attivi	17.938,09	25.804,24	<b>7.866,15</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.423.754,98</b>	<b>3.383.782,53</b>	<b>-39.972,45</b>

**PASSIVO****PATRIMONIO NETTO**

Risulta pari a € 2.384.539,33, comprensivo di un utile d'esercizio pari a € 100,31, utile d'esercizio che, ai sensi dell'art. 3, comma 2, lettera c), dello Statuto vigente, va a incrementare il patrimonio della Fondazione.

**FONDI PER RISCHI E ONERI**

Secondo quanto deliberato già in sede di approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2008, nel corso del 2010 una quota parte dei costi conseguenti lo svolgimento di attività istituzionali sono stati imputati nel conto "Altri fondi spese future" per € 61.252,38 e incrementato per € 1.500,00.

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi spese future" al 31 dicembre 2010 è pari a € 1.750,86.

Saldo al 31.12.2009	61.503,24
Imputazione q.p. costi attività ist. 2010	- 61.252,38
Incremento anno 2010	+ 1.500,00
FONDO "ALTRE SPESE FUTURE" AL 31.12.2010	1.750,86

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 206.886,45 e registra un incremento rispetto al 2009 di € 11.798,57 e ciò è dovuto a:

	<b>AVERE</b>
Consistenza al 31.12.2009	195.087,88
Rivalutazioni anni precedenti	+ 5.727,66
Imposta su rivalutazione TFR	- 630,05
Accantonamento conto econom. anno 2010 (di cui € 3.241,58 a carico del conto 741.6 e 741.12)	+ 6.700,96
CONSISTENZA AL 31.12.2010	206.886,45

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

- 7 dipendenti hanno aderito al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture (art. 67);
- il dirigente ha aderito al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 2 dipendenti hanno deciso 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;
- i dipendenti a tempo determinato hanno optato per lasciare il trattamento di fine rapporto presso la Fondazione.

#### DEBITI

Ammontano a € 789.569,32 e sono così composti:

Banche c/c passivo per un importo di € 199.594,20 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2009	- 88.758,03
Pagamenti anno 2010	- 1.815.474,11
Riscossioni anno 2010	+ 1.704.637,94
Saldo al 31 dicembre 2010	- 199.594,20

La chiusura negativa del conto corrente bancario è giustificata in buona parte dalla sfasatura temporale, in alcuni casi anche pluriennale, tra il momento in cui la Fondazione sostiene i costi conseguenti alla realizzazione dei progetti scientifici, rendicontati a progetto ultimato, ed il momento in cui riceve i contributi assegnati allo scopo da Enti pubblici e privati. Inoltre, anche le quote ordinarie a carico degli Enti Fondatori, necessarie a coprire in quota parte i costi ordinari

di gestione, non vengono versate con regolarità nel corso dell'anno, per cui risulta difficile programmare i flussi di cassa in entrata e uscita.

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 261.429,86 di cui € 70.870,86 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2010, ma ancora da pagare al 31.12.2010, nonché utenze e altri costi di competenza del 2010 i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2011.

Debiti tributari per un importo pari a € 31.393,06 maturati al 31.12.2010 e versati puntualmente nel 2011, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi e compensi vari	30.290,24
Addiz. Regionale e comunale all'IRPEF	902,48
Imposta su TFR	200,34
<b>TOTALE</b>	<b>31.393,06</b>

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 41.322,40 maturati al 31.12.2010 versati puntualmente nel 2011, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	20.972,00
Debiti v/INAIL	- 169,90
Debiti v/INPDAP	9.728,18
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	35,76
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	2.218,92
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.887,42
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.572,67
Debiti per con prev. Collaboratori	77,35
<b>TOTALE</b>	<b>41.322,40</b>

Altri debiti per un importo pari a € 255.829,80 ed in dettaglio:

	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>
Personale c/retribuzioni	1.263,97	186,00
Introiti Palazzo c/manutenzioni	80.167,66	75.609,26
Impegni per pubbl. Premio Balzan	88.416,44	65.355,19
Anticipi vari e diversi	1.611,00	1.197,00
Borse di studio da assegnare	784,88	5.624,88
Debiti v/Fondo Nazionale Politiche Sociali	1.707,55	
Anticipi da Enti	4.800,00	
Impegni per progetti scientifici	37.013,04	
Introiti Palazzo c/affitto	9.957,59	11.583,99
Sindacati c/ritenute	83,04	57,15
Spese realizzazione scala sic.	57.534,83	57.534,83
Depositi cauzionali ricevuti		
Varie e diverse	43.447,39	38.681,50
<b>TOTALE</b>	<b>326.787,39</b>	<b>255.829,80</b>

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 781.144,96 a € 789.569,32 con un lieve aumento pari a € 8.424,36.

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Presentano un valore pari a € 1.036,57 di cui € 816,57 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto ed € 220,00 per risconti passivi di quote associative da "I Palladiani" versate nel 2010 ma di competenza del 2011.

<b>STATO PATRIMONIALE/PASSIVO</b>	<b>ANNO 2009</b>	<b>ANNO 2010</b>	<b>DIFFERENZA</b>
<b>CAPITALE</b>	<b>2.384.314,38</b>	<b>2.384.439,02</b>	<b>124,64</b>
115.1 Utile portato a nuovo			
116.1 Utile d'esercizio	124,64	100,31	-24,33
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
Altri fondi	<b>61.503,24</b>	<b>1.750,86</b>	<b>-59.752,38</b>
<b>TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>			
137.1 Fondo TFR	<b>195.087,88</b>	<b>206.886,45</b>	<b>11.798,57</b>
<b>DEBITI</b>	<b>781.144,96</b>	<b>789.569,32</b>	<b>8.424,36</b>
<b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>			
	<b>386.412,73</b>	<b>461.024,06</b>	<b>74.611,33</b>
571. 1 UNICREDIT Banca - c/c passivo	88.758,03	199.594,20	110.836,17
Debiti v/fornitori	178.385,67	190.559,00	12.173,33
Fatture da ricevere	119.269,03	70.870,86	-48.398,17
<b>DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>26.637,57</b>	<b>31.393,06</b>	<b>4.755,49</b>
533.01. Erario c/lav. dipendenti	17.975,39	22.062,37	4.086,98
533.2 Erario c/collaboratori	776,59	4.696,79	3.920,20
533.3 Erario c/lavoro autonomo	4.814,90	3.531,08	-1.283,82
533.6 Erario c/rit. Add. Regionale	837,82	643,00	-194,82
533.7 Erario c/rit. Add. Comunale	215,11	259,48	44,37
533.10 Erario c/rit. su TFR	51,44	200,34	148,90
537.3 Erario c/IRAP	1.966,32		-1.966,32
<b>DEBITI V/ IST. PREV.</b>	<b>41.307,27</b>	<b>41.322,40</b>	<b>15,13</b>
461.1 INPS	21.529,45	20.972,00	-557,45
461.02 INAIL	39,44	169,90	-209,34
461.3 INPDAP	8.917,36	9.728,18	810,82
461.4 INPDAP/ENPDEP	32,84	35,76	2,92
461.5 FONDO PREVIAMBIENTE	2.428,38	2.218,92	-209,46
461.6 FONDO MARIO NEGRI	3.834,97	3.887,42	52,45
461.9 Enti prev. vari	4.524,83	4.572,67	47,84

461.10 Altri debiti v/Istituti Prev.		77,35	<b>77,35</b>
<b>ALTRI DEBITI</b>	<b>326.787,39</b>	<b>255.829,80</b>	<b>-70.957,59</b>
463.1 Personale c/retribuzioni	1.263,97	187,00	<b>-1.076,97</b>
463.2 Debiti v/collaboratori		- 1,00	<b>-1,00</b>
463.9 Personale c/arrotondamenti			
469.1 Anticipi da Enti	4.800,00		<b>-4.800,00</b>
469.2 Anticipi vari e diversi	1.611,00	1.197,00	<b>-414,00</b>
469.3 Anticipazione Premio Balzan	88.416,44	65.355,19	<b>-23.061,25</b>
469.4 Borse di studio da assegnare	784,88	5.624,88	<b>4.840,00</b>
463.5 Depositi cauzionali ricevuti			
469.7 Sindacati c/ritenute	83,04	57,15	<b>-25,89</b>
469.22 Introiti palazzo c/manutenzione	80.167,66	75.609,26	<b>-4.558,40</b>
469.26 Introiti palazzo c/affitto	9.957,59	11.583,99	<b>1.626,40</b>
469.27 Debiti v/Orgni CISA			
469.90 Spese real. scala sicurezza	57.534,83	57.534,83	
469.95 Impegni per progetti scientifici	37.013,04		<b>-37.013,04</b>
469.96 Debiti v/Fondo Naz. Politiche Sociali	1.707,55		<b>-1.707,55</b>
469.99 Varie e diverse	43.447,39	38.681,50	<b>-4.765,89</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.579,88</b>	<b>1.036,57</b>	<b>-543,31</b>
333.1 Ratei passivi	449,88	816,57	<b>366,69</b>
333.5 Risconti passivi	1.130,00	220,00	<b>-910,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.423.754,98</b>	<b>3.383.782,53</b>	<b>-39.972,45</b>

Conti d'OrdineSistema improprio dei beni altrui

Anche nel corso dell'anno 2010 sono stati ulteriormente incrementati i conti d'ordine per il valore delle attrezzature acquistate utilizzando quota parte del contributo assegnato dalla Regione Veneto a questa Fondazione attraverso la convenzione per la gestione del Centro Carlo Scarpa di Treviso (delibera G. R. n. 3802 del 17/01/2008) e la convenzione per la gestione e reference della Fototeca Carlo Scarpa stipulata il 31/03/2007. Al 31 dicembre 2010 il valore complessivo dei beni di terzi in comodato presso la Fondazione ammonta ad € 1.787.654,35.

Tali beni, compresi quelli acquisiti negli anni precedenti, 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 e D.G.R. 944 del 11/04/06) per un valore di € 54.499,80;
- Acquisizioni 2008:
- 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. 944/06 e 1812/07) per un valore di € 9.825,92;
  - 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.
- Acquisizioni 2009:
- 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) per un valore di € 9.330,26.
- Acquisizioni 2010:
- 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) per un valore di € 3.969,60;.
  - Attrezzature informatiche e software di proprietà della Regione Veneto (D.G.R. n. 4079 del 18/12/2007 - convenzione per la gestione e reference della Fototeca Carlo Scarpa) per un valore di € 1.711,20;
  - Attrezzature per controllo e adeguamento climatico delle sale espositive del Centro Carlo Scarpa di Treviso (P.G.R. n. 4065 del 29/12/2009) per un valore di € 15.780,00.

Conto	Descrizione	Saldo del periodo	
		DARE	AVERE
	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI		
941.4	Beni Fond.Cassa Resp.VR VI BL in comodato	258.000,00	
941.5	Beni Ministero Beni Culturali in comodato	1.225.000,00	
941.6	Beni Ennio Brion in comodato	150.000,00	
941.7	Beni Regione Veneto in comodato	154.654,35	
941.14	Fond.Cassa Resp.VR VI BL per beni in comodato		258.000,00
941.15	Ministero Beni Culturali per beni in comodato		1.225.000,00
941.16	Ennio Brion per beni in comodato		150.000,00
941.17	Regione Veneto per beni in comodato		154.654,35
941	Totale	1.787.654,35	1.787.654,35

**COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**

La Fondazione C.I.S.A. - che rientra nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (per il 2010: G.U. - Serie Gen. n. 176 del 31 luglio 2009) - nel corso del 2010, in applicazione alle disposizioni concernenti azioni di contenimento della spesa pubblica ed in particolar modo secondo quanto disposto dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, nonché a seguito di rilievi ministeriali concernenti il rispetto dei limiti di spesa per compensi al Collegio dei Revisori dei Conti e al Consiglio Scientifico previsti nel Bilancio di Previsione 2010, ha così operato:

- il Comitato Esecutivo, nella riunione del 22.10.2010, con atto n. 3, ha deliberato l'assestamento del Bilancio di Previsione 2010, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 30.10.2009, al fine di ottemperare a quanto richiesto dal Ministero per l'Economia e Finanze e dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali con lettere del 16/02/2010 e del 21/06/2010, sebbene in ambito privatistico il bilancio di previsione sia configurato come budget di spesa e non siano previste procedure di assestamento;
- i gettoni di presenza lordi a favore dei componenti del Consiglio Scientifico (valori di riferimento al 30 settembre 2005: € 155,00 lordi cadauno), già ridotti a € 97,50 per applicazione delle decurtazioni del 10% ai sensi dall'art.1, comma 58, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 e del 30%, secondo quanto stabilito dall'art. 61, comma 1, del Decreto Legge 112 del 25/06/2008, convertito dalla Legge 133/08, sono stati imputati a costo nel 2010 per € 30,00 lordi cadauno per seduta per un totale di € 480,00 (comma 2 dell'art. 6, D. L. 78/2010);
- il compenso annuo lordo a favore del Presidente del Consiglio Scientifico (valore di riferimento al 30 settembre 2005: € 2.600,00), già ridotto a € 1.638,00 per applicazione delle decurtazioni del 10% ai sensi dall'art.1, comma 58, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 e del 30%, secondo quanto stabilito dall'art. 61, comma 1, del Decreto Legge 112 del 25/06/2008, convertito dalla Legge 133/08, è stato imputato a costo nel 2010 per € 682,50 lordi (periodo gennaio-maggio 2010) con azzeramento per il periodo giugno-dicembre 2010;
- i compensi annui lordi a favore del Collegio dei Revisori dei Conti (valori di riferimento al 30 settembre 2005: € 2.100,00 al Presidente ed € 1.700,00 a ciascun componente) già ridotti del 10% ai sensi dell'art.1, comma 58 della Legge 266/05, sono stati così imputati a costo nel 2010 :
  - Presidente del Collegio: da € 1.890,00 a € 787,50 (gennaio-maggio 2010);
  - n. 1 Componente del Collegio: da € 1.530,00 a € 637,50 (gennaio-maggio 2010),compenso che sarà versato direttamente all'amministrazione di appartenenza per confluire nelle risorse destinate al trattamento economico accessorio della dirigenza in quanto l'incarico si intende svolto nell'interesse dell'amministrazione di appartenenza;
- n. 1 Componenti del Collegio da € 1.530,00 a € 637,50 (gennaio-maggio 2010).

I compensi sopraelencati, anche se opportunamente decurtati, non sono stati ancora liquidati, in quanto la Fondazione ha chiesto chiarimenti ai Ministeri vigilanti in merito alla corretta applicazione del comma 2, dell'art. 6 del D. 78/2010 e alle esclusioni ivi previste, nonché in merito alla corresponsione dei compensi ai Revisori iscritti agli Albi di categoria.

Inoltre:

- I costi afferenti alle manutenzioni ordinarie e straordinarie di Palazzo Barbaran da Porto rientrano nei limiti fissati all'articolo 2, commi da 618 a 626 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, commi, che sanciscono limitazioni alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati (segnatamente: le spese in argomento non possono superare, per l'anno 2010, la misura del 3 per cento e per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento (comma 618).