

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2011

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 2011 con quelle dell'anno 2010.

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 allinearli a quello di presumibile realizzo, art. 106, (ex articolo 71) del DPR n. 917/1986.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

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

Fondi rischi ed oneri

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Ricavi e costi

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

Conti d'ordine

Sistema improprio dei beni altrui

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

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2011 e del Bilancio 2010; tale prospetto di raffronto farà parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.571.494,58, con un incremento rispetto al 2010 pari a € 177.821,51. Tale incremento algebricamente è dovuto principalmente all'iscrizione tra gli "Altri beni materiali" del fondo bibliotecario Alberto e Luigi Caldana (ved. Pag. 7) e a decrementi per dismissioni di attrezzature diverse con utilizzo, dove esistente, del fondo ammortamento afferente alle singole categorie (ved. Pag 6).

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 356,47 (v. prospetto allegato) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2010 di software e licenze d'utilizzo occorrenti per la gestione e per l'attività istituzionale della Fondazione pari a € 2.145,29 diminuite della quota annua di ammortamento, previsto a rate costanti per tre anni, pari a € 1.788,82.

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.563.391,26 (v. prospetto allegato "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2011") e registrano un incremento pari a € 179.610,33. Tale incremento è dato da un totale di nuove acquisizioni di € 343.246,20 (di cui € 90.216,20 per acquisti ed € 253.030,00 per effetto della donazione "Alberto e Luigi Caldana"), di dismissioni per € 158.811,48, di storni dei fondi di ammortamento per dismissioni per € 43.832,85 e per quote di ammortamento pari a € 48.657,24.

Descrizione	31.12.2010 Valore al netto fondo ammortamento	31.12.2011 Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	151.175,56	154.238,57
Macchine d'ufficio	5.910,62	0,00
Elaboratori	72.795,77	43.634,88
Attrezzature diverse	160.827,78	131.746,35
Attrezzature espositive	267.982,03	267.982,03
Biblioteca: volumi, enc. riviste	240.058,85	232.072,45
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	104.663,31	104.155,56
Fondo Bibliotecario Moreux	216.911,90	216.911,90
Fondo Bibliotecario Assunto	77.468,53	77.468,53
Fondo Bibliotecario Cappelletti	619.748,28	619.748,28
Fondo Bibliotec. Alberto e Luigi Caldana		253.030,00
Fototeca e diapoteca	431.367,60	432.508,07
Beni materiali Museo Palladiano	34.870,70	29.894,64
TOTALE	2.383.780,93	2.563.391,26

Mobili ed arredi (€ 197.078,03). Durante l'esercizio 2011 i nuovi acquisti sono stati pari a € 17.308,10, le dismissioni pari a € 10.607,26. Il Fondo ammortamento mobili ed arredi, nel quale fino al 2010 confluivano gli ammortamenti dei mobili ed arredi e delle attrezzature espositive per un ammontare pari a € 71.691,29, al 31.12.2011 è stato suddiviso in due fondi separati afferenti alle singole categorie di beni; il fondo ammortamento mobili ed arredi ammonta al 31.12.2011 a € 42.839,46.

Macchine d'ufficio (€ 0). Nel corso dell'anno 2011 sono state dismesse macchine d'ufficio guaste, usurate o obsolete per l'intero valore a bilancio pari a € 12.210,96, attraverso lo storno totale del relativo Fondo ammortamento pari a € 6.300,34.

Elaboratori (€ 114.029,11). Durante l'anno 2011 i nuovi acquisti sono stati a € 3.249,60 e le dismissioni pari ad € 52.053,02. Il Fondo ammortamento è pari a € 70.394,13.

Attrezzature diverse (€ 175.872,80). Nel corso del 2011 sono state acquistate attrezzature diverse per € 51.783,03 e dismesse per € 83.940,24. Il Fondo ammortamento ammonta a € 44.126,45.

Attrezzature espositive (€ 300.471,69). Nel corso del 2011 non si sono avute variazioni. E' stato istituito il Fondo ammortamento attrezzature espositive ammontante a € 32.489,66, importo che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2011		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2010	190.377,19
	Acquisizioni anno 2011	17.308,10
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	- 10.607,26
	Valore al 31.12.2011	197.078,03
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	39.201,63
	Storno fondo per dismissioni	- 2.658,58
	ammortamenti 2011	6.296,41
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	42.839,46
Macchine d'ufficio	Valore al 31.12.2010	12.210,96
	Acquisizioni anno 2011	
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	- 12.210,96
	Valore al 31.12.2011	-
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	6.300,34
	Storno fondo per dismissioni	- 6.300,34
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	-
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2010	162.832,43
	Acquisizioni anno 2011	3.249,60
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	- 52.053,02
	Valore al 31.12.2011	114.029,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	90.036,66
	Storno fondo per dismissioni	- 22.577,89
	ammortamenti 2011	2.935,36
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	70.394,13

Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2010	208.030,01
	Acquisizioni anno 2011	51.783,03
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	- 83.940,24
	Valore al 31.12.2011	175.872,80
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	47.202,23
	Storno fondo per dismissioni ammortamenti 2011	- 12.296,04 9.220,26
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	44.126,45
Software	Valore al 31.12.2010	2.145,29
	Acquisizioni anno 2011	
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	
	Valore al 31.12.2011	2.145,29
	ammortamenti 2011	1.788,82
	Valore netto al 31.12.2011	356,47
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2010	300.471,69
	Acquisizioni anno 2011	
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	
	Valore al 31.12.2011	300.471,69
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	32.489,66

Nel corso del 2011 sono stati realizzati, con finanziamenti pubblici e privati, interventi diversi di manutenzione straordinaria funzionali al recupero e al risanamento conservativo di Palazzo Barbarano, tra cui la realizzazione di una scala di sicurezza che in caso di incendio permettesse al personale presente negli uffici di evacuare gli ambienti in sicurezza, nonché la creazione di un luogo atto a conservare in sicurezza i materiali rari, costituiti da tutti quei materiali grafici e librari sulla storia dell'architettura del territorio veneto già presenti al CISA, ma che si intende incrementare anche con futuri accordi per depositi temporanei da parte di Istituzioni culturali pubbliche e raccolte private. Questi primi interventi rientrano nel progetto per la costituzione del Museo Palladio in Palazzo Barbarano, la cui apertura è prevista nell'ottobre del 2012.

Al fine di poter realizzare tali interventi è stato necessario procedere ad un riordino complessivo degli spazi selezionando il materiale inventariato ma non più utilizzabile. Nel corso del 2011 si è iniziato con le attrezzature informatiche verificandone l'opportunità alla dismissione principalmente secondo criteri prudenziali, controllando se l'attrezzatura presentasse guasti la cui riparazione sarebbe stata più onerosa della sostituzione, o perché obsoleta e non più adatta alle esigenze di lavoro; tali beni, essendo già stati utilizzati mediamente per un periodo di almeno 6-7 anni non avevano un valore di mercato e l'eventuale cessione poteva comportare problemi in quanto non era possibile operare la completa e sicura rimozione dei dati ivi contenuti, vista la normativa in materia di privacy; inoltre alcune attrezzature (server e computer) non erano aggiornabili agli standard minimi richiesti dalla normativa riguardante la protezione dei dati personali (privacy). Per determinate attrezzature obsolete si è deciso di recuperare parte delle componenti (memoria, dischi, ecc.) da riutilizzare all'occorrenza sull'hardware attualmente in uso. Infine per quanto riguarda i software, la dismissione è stata necessaria in quanto non era possibile procedere al loro aggiornamento, oppure erano stati acquistati unitamente all'hardware e non rivendibili individualmente. In ogni caso il loro utilizzo si era protratto per un periodo superiore a quello previsto dalla normativa per l'ammortamento dei beni immateriali.

Tali dismissioni, pari complessivamente a € 158.811,48 possono essere così riassunte:

DISTINTA DISMISSIONI BENI ANNO 2011					
		Valore d'acquisto	Fondo ammortamento	Sopravvenienze passive	Minusvalenze
Mobili ed Arredi	Alienazioni beni acquistati fino al 31.12.2002	8.931,10			
	Storno fondo ammortamento		982,42		
	Sopravvenienze passive			7.948,68	
	Alienazioni beni acquistati dopo 01.01.2003	1.676,16			
	Storno fondo ammortamento		1.676,16		
	Minusvalenze				
Totale		10.607,26	2.658,58	7.948,68	
Macchine d'ufficio	Alienazioni beni acquistati fino al 31.12.2002	12.210,96			
	Storno fondo ammortamento		6.300,34		
	Sopravvenienze passive			5.910,62	
	Alienazioni beni acquistati dopo 01.01.2003	-			
	Storno fondo ammortamento		-		
	Minusvalenze		-		
Totale		12.210,96	6.300,34	5.910,62	
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Alienazioni beni acquistati fino al 31.12.2002	43.866,47			
	Storno fondo ammortamento		14.475,94		
	Sopravvenienze passive			29.390,53	
	Alienazioni beni acquistati dopo 01.01.2003	8.186,55			
	Storno fondo ammortamento		8.101,95		
	Minusvalenze				
Totale		52.053,02	22.577,89	29.390,53	84,60
Attrezzature diverse	Alienazioni beni acquistati fino al 31.12.2002	79.252,44			
	Storno fondo ammortamento		8.717,77		
	Sopravvenienze passive			70.534,67	
	Alienazioni beni acquistati dopo 01.01.2003	4.687,80			
	Storno fondo ammortamento		3.578,27		
	Minusvalenze				
Totale		83.940,24	12.296,04	70.534,67	1.109,53
TOTALE GENERALE		158.811,48	43.832,85	113.784,50	1.194,13

Le risultanze di tali dismissioni, che hanno determinato insussistenze di attività iscritte in bilancio in precedenti esercizi, sono rilevate nello Stato Patrimoniale per la parte riguardante il valore storico dei beni (€ 158.811,48) e i relativi Fondi Ammortamento (€ 43.832,85), e nel Conto Economico tra i "Proventi ed oneri straordinari" in quanto derivanti da operazioni di natura straordinaria al di fuori dell'attività ordinaria della Fondazione. Il valore delle dismissioni di beni materiali inventariati fino al 31 dicembre 2002 dal C.I.S.A. A. Palladio, Ente di Diritto Pubblico, in regime di contabilità finanziaria, sono iscritte tra le "Sopravvenienze passive" per € 113.784,50; le "Minusvalenze", pari a € 1.194,13, invece, si riferiscono alla dismissione di beni materiali inventariati dopo il 1° gennaio 2003, anno di decorrenza della trasformazione da Ente di Diritto Pubblico a Fondazione di diritto privato ai sensi del D. Lgs. 419/99, con conseguente applicazione della contabilità civilistica (art. 13 Statuto vigente).

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 2011 ammonta complessivamente a € 158.365,63 (v. prospetto allegato per l'anno 2011 per un totale di acquisizioni pari a € 17.875,47)

Biblioteca: volumi moderni (€ 308.501,47). Durante l'esercizio 2011 i nuovi acquisti di volumi sono stati pari € 7.011,22.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 125.184,83). Durante l'esercizio 2011 i nuovi acquisti sono stati pari a € 2.834,73.

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 (€ 453.227,75). L'incremento rispetto al 2010 è pari a € 4.800,00 ed è dovuto ad acquisizioni diverse.

Fondo Bibliotecario Alberto e Luigi Caldana (€ 253.030,00). Con atto del 25 gennaio 2011, n. rep. 58.552 - Notaio Giulia Clarizio, il sig. Alberto Caldana ha proposto di donare alla Fondazione C.I.S.A la propria preziosa raccolta di libri, mappe topografiche e tavole della Roma antica dal secolo XVI al secolo XXIII (381 opere fra libri, cartelle, stampe sciolte, disegni ecc. come da elenco agli atti), il tutto per un valore pari a € 253.030,00. Il Consiglio di Amministrazione della Fondazione, nella seduta del 4 febbraio 2011, ogg. n. 3, ha deliberato di accettare la donazione, formalizzando tale decisione con atto del 9 marzo 2011, n. 58651 di rep., Notaio Giulia Clarizio. Conseguentemente tale valore è stato iscritto tra le poste patrimoniali attive del Bilancio 2011.

Il valore del "Fondo Bibliotecario Alberto e Luigi Caldana" è rilevato nel Conto Economico tra i "Proventi ed oneri straordinari – Sopravvenienze attive" in quanto derivante da operazioni di natura straordinaria al di fuori dell'attività ordinaria della Fondazione.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 70.082,30). L'incremento rispetto al 2010 è pari a € 3.229,52 ed è dovuto ad acquisizioni diverse.

Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2011		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2010	301.490,25
	Acquisizioni anno 2011	7.011,22
	Alienazioni anno 2011	
	Valore al 31.12.2011	308.501,47
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	61.431,40
	ammortamenti 2011	14.997,62
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	76.429,02
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2010	122.350,10
	Acquisizioni anno 2011	2.834,73
	Alienazioni anno 2011	
	Valore al 31.12.2011	125.184,83
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	17.686,79
	ammortamenti 2011	3.342,48
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	21.029,27

Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2010	448.427,75
	Acquisizioni anno 2011	4.800,00
	Alienazioni anno 2011	
	Valore al 31.12.2011	453.227,75
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	17.060,15
	ammortamenti 2011	3.659,53
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	20.719,68
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2010	66.852,78
	Acquisizioni anno 2011	3.229,52
	Alienazioni e dismissioni anno 2011	
	Valore al 31.12.2011	70.082,30
	Fondo ammortamento al 31.12.2010	31.982,08
	ammortamenti 2011	8.205,58
	Fondo ammortamento al 31.12.2011	40.187,66
RIEPILOGO	Totale fondo amm.to al 31.12.2010	128.160,42
	Totale amm.ti anno 2011	30.205,21
	Totale fondo amm.to al 31.12.2011	158.365,63

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 € 843.635,06 e la diminuzione rispetto al 2010, pari a € 119.732,49 è dovuta principalmente:

	2010	2011	DIFFERENZE
Rimanenze	84.015,67	85.288,86	+1.273,19
Crediti v/clienti	75.477,38	28.411,76	- 47.065,62
Crediti v/altri	701.733,22	625.650,64	- 76.082,58
Altri Titoli	63.237,07	61.920,76	- 1.316,31
Disponibilità liquide	38.904,21	42.363,04	+ 3.458,83
TOTALE	963.476,34	844.951,37	- 119.732,49

Rimanenze (€ 85.288,86). 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 (€ 28.411,76). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2011, al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 468,34 (fondo al 31.12.2010 € 379,28 + 0,5 % ai sensi dell'art. 106 c.1, (già articolo 71, c.1), DPR. N. 917/1986, su € 17.811,46 crediti v/clienti = € 468,34)

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2011		17.811,46
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2010	379,28	
Accantonamento anno 2011 fondo svalutazione crediti (0,5% di € 17.811,46)	89,06	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI		17.343,12

Crediti verso altri (€ 625.650,64) sono così composti:

Crediti verso Enti:

	ANNO 2010	ANNO 2011
REGIONE VENETO	491.880,02	385.582,38
COMUNE DI VICENZA	14.393,70	9.393,70
PROVINCIA DI VICENZA		
FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN	63.851,75	23.844,87
FONDAZIONE CARIPARO	8.906,63	5.689,54
SOCIETA' AUTOSTRADE BS-PD		100.989,99
ARCUS S.P.A.		56.234,37
TOTALE A)	579.032,10	581.734,85

Altri crediti vari

	ANNO 2010	ANNO 2011
Crediti vari e diversi	15.953,61	16.257,36
Fatture da emettere		
Anticipi diversi		
Anticipi in c/spese		48,51
Depositi cauzionali vari	200,00	200,00
Carta Postapay	663,69	627,72
Carta Prepagata UNICREDIT	673,73	73,10
Contributo realizzazione scala sicurezza	61.974,83	
Crediti per spese anticipate	28.058,61	13.184,57
Anticipi di retribuzione		
Personale c/arr.		
Erario c/liquidazione IVA	792,00	321,00
Erario c/IRAP	2.287,31	4.014,86
Erario c/rimborsi	18.200,00	18.200,00
TOTALE B)	128.803,78	52.927,12
TOTALE A) + B)	707.835,88	634.661,97
- Fondo svalutazione crediti diversi	- 6.102,66	- 9.011,33
TOTALE GENERALE	701.733,22	625.650,64

Dal 2008 si è ritenuto opportuno inoltre istituire, prudenzialmente per eventuali rischi, un Fondo di svalutazione crediti diversi, ammontante al 31.12.2011 a € 9.011,33, calcolato con un accantonamento annuo dello 0,5% della voce "Crediti vari v/Enti" che al 31.12.2011 sono pari a € 581.734,85.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2010, sono diminuiti di € 76.082,58.

Si ritiene di ricordare che 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 2011 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. L'importo dei "Crediti v/Enti" pari a € 581.734,85 è conseguente all'entità dell'attività istituzionale realizzata sia nel corso del 2011, che negli anni scorsi; tali crediti però sono riscuotibili mediamente nel corso del biennio successivo alla rilevazione contabile e ciò spiega il passivo bancario in sede di chiusura dell'anno.

Infine si informa che gli acquisti di volumi nel mercato internazionale, effettuati con Postapay, sono stati pari a € 3.035,97; le altre movimentazioni effettuate con le altre Carte di credito e/o prepagate intestate alla Fondazione sono state pari a € 7.733,60. I movimenti effettuati con cassa economica nel corso del 2011 sono stati pari a € 32.298,19, a fronte di anticipazioni per € 33.000,00.

Al 31 dicembre 2011 il credito a disposizione sulla Postapay e sulla carta di credito prepagata UNICREDIT ammontano rispettivamente a € 627,72 ed a € 73,10.

Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 61.920,76, importo ridotto rispetto al 2010 di € 1.316,31 per equiparazione al valore di mercato al 31.12.2011 così come esposto nell'estratto conto titoli emesso dal UNICREDIT S.p.a.. Tale rettifica è rilevata nel conto economico "Rettifiche di valore di attività finanziarie" conto 749.5.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 42.363,04) ed in dettaglio:

	ANNO 2010	ANNO 2011
UNICREDIT BANCA		
Conto valutario in \$ equivalente a Euro	36.116,19	36.000,60
C/c/p n. 14230631	2.193,76	5.149,70
Sub Totale	38.309,95	41.150,30
Denaro in cassa	594,26	1.212,74
TOTALE GENERALE	38.904,21	42.363,04

Le disponibilità liquide presentano un incremento rispetto al 2010 pari a € 3.458,83.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 30.758,82. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCONTI ATTIVI	
Premi assicurativi	13.934,34
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	5.152,33
Canone affitto sede	10.734,48
Totale Risconti Attivi	29.821,15
RATEI ATTIVI	
Proventi su c/c e su titoli a reddito fisso	937,67
Totale Ratei Attivi	937,67
TOTALE COMPLESSIVO	30.758,82

Il valore dei risconti attivi passa da € 25.804,24 al 31/12/2010 ad € 29.821,15 con un aumento pari a € 4.016,91.

Il valore dei ratei attivi pari a € 937,67 rimane invariato rispetto al 31/12/2010.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ANNO 2010	ANNO 2011	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI	2.393.673,07	2.571.494,58	177.821,51
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
213.6 software capitalizzato	2.145,29	356,47	-1.788,82
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Attrezzature industriali e commerciali	658.691,76	597.601,83	-61.089,93
233.2 Mobili ed arredi	190.377,19	197.078,03	6.700,84
233.3 Macchina d'ufficio	12.210,96		-12.210,96
233.4 Elaboratori	162.832,43	114.029,01	-48.803,42
233.5 Attrezzature diverse	208.030,01	175.872,80	-32.157,21
233.6 Attrezzature espositive	300.471,69	300.471,69	0,00
283.2 Fondo amm. Mobili e arredi	71.691,29	42.839,46	28.851,83
283.3 Fondo amm. Macchine d'uff.	6.300,34		6.300,34
283.4 Fondo amm. Elaboratori	90.036,66	70.394,13	19.642,53
283.5 Fondo ammortamento attr. diverse	47.202,23	44.126,45	3.075,78
283.6 Fondo ammortamento attrezz. Espositive		32.489,66	-32.489,66
Altri beni materiali	1.725.089,17	1.965.789,43	240.700,26
239.1 Biblioteca: volumi, riviste, ecc.	301.490,25	308.501,47	7.011,22
239.2 Biblioteca: acq. e restauro libri antichi	122.350,10	125.184,83	2.834,73
239.3 Fondo bibliotecario Moreux	216.911,90	216.911,90	0,00
239.4 Fondo bibliotecario Assunto	77.468,53	77.468,53	0,00
239.5 Fondo bibliotecario Cappelletti	619.748,28	619.748,28	0,00
239.6 Fototeca e diapoteca	448.427,75	453.227,75	4.800,00
239.7 Fondo bibliotecario Caldana		253.030,00	253.030,00
239.8 Beni materiali Museo Palladio	66.852,78	70.082,30	3.229,52
Fondo ammortamento altri beni materiali	128.160,42	158.365,63	-30.205,21
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
CREDITI			
429.1 Depositi cauzionali per utenze	7.746,85	7.746,85	0,00

ATTIVO CIRCOLANTE	963.367,55	843.635,06	-119.732,49
RIMANENZE			
311.5 Giacenze di merce e prodotti finiti	84.015,67	85.288,86	1.273,19
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	777.210,60	654.062,40	-123.148,20
CREDITI VERSO CLIENTI	75.477,38	28.411,76	-47.065,62
321.1 Fatture da emettere a clienti terzi		11.068,64	11.068,64
411.0 Clienti	75.856,66	17.811,46	-58.045,20
491.1 Fondo svalut. crediti v/clienti	379,28	468,34	-89,06
CREDITI VERSO ALTRI	701.733,22	625.650,64	-76.082,58
420.0 Crediti vari v/Enti	579.032,10	581.734,85	2.702,75
321.5 Fatture da emettere			
421.7 Anticipi diversi			
425.1 Anticipi di retribuzione			
425.2 Anticipi c/spese		48,51	48,51
429.2 Depositi cauzionali vari	200,00	200,00	0,00
429.4 Crediti vari e diversi	15.953,61	16.257,36	303,75
429.6 Contributi realizzazione scala sicurezza	61.974,83		-61.974,83
429.7 Crediti per risarcimenti			
429.8 Crediti per spese anticipate	28.058,61	13.184,57	-14.874,04
429.12 Carta Postapay	663,69	627,72	-35,97
429.13 Carta prepagata UNICREDIT	673,73	73,10	-600,63
463.9 Personale c/arrotondamenti			
491.5 Fondo sv. Crediti diversi	6.102,66	9.011,33	-2.908,67
531.6 Erario c/liquidazione IVA	792,00	321,00	-471,00
537.3 Erario c/IRAP	2.287,31	4.014,86	1.727,55
537.7 Erario c/rimborsi	18.200,00	18.200,00	0,00
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
255.1 Titoli di Stato	63.237,07	61.920,76	-1.316,31
DISPONIBILITA' LIQUIDE	38.904,21	42.363,04	3.458,83
571.1 UNICREDIT BANCA			
571.2 Conto Valutario	36.116,19	36.000,60	-115,59
572.1 c/c/p	2.193,76	5.149,70	2.955,94
581.3 Cassa contanti	410,37	1.112,18	701,81

581.2 Cassa corrispettivi	56,70	77,00	20,30
581.5 Cassa valori	127,19	23,56	-103,63
RATEI E RISCONTI	26.741,91	30.758,82	4.016,91
331.1 Ratei attivi	937,67	937,67	0,00
331.5 Risconti attivi	25.804,24	29.821,15	4.016,91
TOTALE ATTIVO	3.383.782,53	3.445.888,46	62.105,93

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Risulta pari a € 2.523.883,33, comprensivo di un utile d'esercizio pari a € 139.344,00, importo dato principalmente da una Sopravvenienza attiva di € 253.030,00 relativa all'acquisizione della donazione del Fondo Bibliotecario "Alberto e Luigi Caldana" (ved. pag. 7) e da una Sopravvenienza passiva di € 113.784,50 relativa a dismissioni di beni materiali (ved. pag. 6). L'utile d'esercizio, ai sensi dell'art. 3, comma 2, lettera c), dello Statuto vigente, va a incrementare il patrimonio della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2010	2.384.539,33
Destinazione utile d'esercizio 2011	+ 139.344,00
Patrimonio netto al 31/12/2011	2.523.883,33

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi spese future", creato in sede di approvazione del Conto Consuntivo per l'anno 2008, nel corso del 2011 è stato utilizzato per € 1.246,03.
Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi spese future" al 31 dicembre 2011 è pari a € 504,83.

Saldo al 31.12.2010	1.750,86
Imputazione q.p. costi attività ist. 2011	- 1.246,03
FONDO "ALTRE SPESE FUTURE" AL 31.12.2011	504,83

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 211.951,11 e registra un incremento rispetto al 2010 di € 5.064,66 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2010	206.886,45
Rivalutazioni anni precedenti	+ 7.816,34
Imposta su rivalutazione TFR	- 859,79
Erogazione TFR per cessazione al 31 dicembre 2011 di due unità lavorative a tempo determinato	- 5.437,55
Accantonamento conto econom. anno 2011	+ 3.545,66
CONSISTENZA AL 31.12.2011	211.951,11

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, cessati al 31.12.2011, avevano optato per lasciare il trattamento di fine rapporto presso la Fondazione.

DEBITI

Ammontano a € 653.077,56 e sono così composti:

Banche c/c passivo per un importo di € 223.816,76 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2010	- 199.594,20
Pagamenti anno 2011	- 1.813.787,76
Riscossioni anno 2011	+ 1.789.565,20
Saldo al 31 dicembre 2011	- 223.816,76

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 gestire i flussi di cassa in entrata e uscita.

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 185.624,16 di cui € 63.190,5 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2011, ma ancora da pagare al 31.12.2011, nonché utenze e altri costi di competenza del 2011 i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2012.

Debiti tributari per un importo pari a € 24.524,41 maturati al 31.12.2011 e versati puntualmente nel 2012, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi e compensi vari	21.377,92
Addiz. Regionale e comunale all'IRPEF	966,08
Imposta su TFR	2.180,41
TOTALE	24.524,41

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 32.803,10 maturati al 31.12.2011 versati puntualmente nel 2012, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	14.629,00
Debiti v/INAIL	- 313,32
Debiti v/INPDAP	7.207,35
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	26,62
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	2.277,53
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.897,11
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.826,81
Debiti per con prev. Collaboratori	252,00
TOTALE	32.803,10

Altri debiti per un importo pari a € 123.118,63 ed in dettaglio:

	ANNO 2010	ANNO 2011
Personale c/retribuzioni e arr.	186,00	47,60
Introiti Palazzo c/manutenzioni	75.609,26	12.646,11
Impegni per pubbl. Premio Balzan	65.355,19	42.352,20
Anticipi vari e diversi	1.197,00	
Borse di studio da assegnare	5.624,88	11.588,88
Debiti v/Fondo Nazionale Politiche Sociali		
Anticipi da Enti		
Impegni per progetti scientifici		
Introiti Palazzo c/affitto	11.583,99	13.153,19
Sindacati c/ritenute	57,15	57,15
Spese realizzazione scala sic.	57.534,83	
Depositi cauzionali ricevuti		
Varie e diverse	38.681,50	43.273,50
TOTALE	255.829,80	123.118,63

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 789.569,32 a € 653.077,56 con un decremento pari a € 136.491,76, dovuto principalmente alla diminuzione della voce "Altri debiti".

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 56.471,63 di cui € 1.925,40 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto ed € 54.546,23 per risconti passivi.

Nel corso del 2011, come già ricordato in precedenza, la Fondazione ha riscosso contributi straordinari, assegnati da Enti Pubblici e privati, finalizzati alla realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria funzionali al recupero e al risanamento conservativo di Palazzo Barbarano, tra cui la creazione di un luogo atto a conservare in sicurezza i materiali rari, la realizzazione di un locale CED adeguato alle esigenze informatiche del costituendo Museo Palladio, la climatizzazione delle zone museali.

Questi locali sono stati dotati di attrezzature diverse (impianto antintrusione, impianto rilevazione incendi, controllo delle condizioni microclimatiche ecc.) acquistate utilizzando i finanziamenti assegnati allo scopo. Preso atto che per determinate attrezzature si prevede un

utilizzo pluriennale e la possibilità di un eventuale riuso futuro anche in immobili diversi, si è ritenuto di seguire il criterio dei "risconti" per la rilevazione dei contributi riscossi; tali contributi sono stati quindi iscritti al conto economico per la quota di ammortamento annuale, rinviando per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di "risconti passivi", il restante periodo di ammortamento (circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 5/2006) per un importo di € 54.546,23.

STAMPA AMMORTAMENTI

Ditta I FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Movimenti esercizio 2011

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Ammortamento ordinario	Fondo ammort.: - Contabile - Fisc.Deducib.	Valore residuo Contabile	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2011	53 Lettore biometrico control accessi - PARISE	2.958,08	221,86	221,86	2.736,22	92,50
1 2011	54 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	84,74	84,74	1.045,18	92,50
1 2011	55 Deumidificatore loc.rari SIRCES	698,02	52,35	52,35	645,67	92,50
1 2011	56 Umidificatore Climaproduc SIRCES	2.272,51	170,44	170,44	2.102,07	92,50
1 2011	57 Condizionatore DAIKIN loc SIRCES	2.391,84	179,39	179,39	2.212,45	92,50
1 2011	58 Estrattore d'aria silenzi SIRCES	1.237,63	92,82	92,82	1.144,81	92,50
1 2011	59 Silenziatore FCR x estrat SIRCES	752,93	56,47	56,47	696,46	92,50
1 2011	60 Controllo microclimatico Archivio rari - LAMBDA	10.725,00	804,38	804,38	9.920,62	92,50
1 2011	61 Ril/peggn.incendio locali TECNOREX	20.059,05	1.504,43	1.504,43	18.554,62	92,50
1 2011	62 Ril/peggn. incendio local TECNOREX	5.748,05	431,10	431,10	5.316,95	92,50
1	TOTALE CATEGORIA	47.973,03	3.597,98	3.597,98	44.375,05	92,50
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2011	32 N.13 mobiletti in ottone TRT REGHELIN	9.223,50	691,76	691,76	8.531,74	92,50
2	TOTALE CATEGORIA	9.223,50	691,76	691,76	8.531,74	92,50
5	ELABORATORI					
5 2011	56 Elab.Mac Book Air 11" + a SER DATA Fatt.814	1.437,60	143,76	143,76	1.293,84	90,00
5 2011	57 Switch HP Procure + Hard SAMSUNG - SER DATA	384,00	38,40	38,40	345,60	90,00
5	TOTALE CATEGORIA	1.821,60	182,16	182,16	1.639,44	90,00
	TOTALE GENERALE	59.018,13	4.471,90	4.471,90	54.546,23	