

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Nome schema BCE1 Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO
 Sezione 1 ATTIVO

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | Saldo |
|-------------|--|--------------------|---|---|--|
| 1.B | IMMOBILIZZAZIONI | 2.956.164,60 | | | |
| 1.B.1 | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 46.341,19 | | | |
| 1.B.1.7 | Altre immobilizzazioni immateriali | 46.341,19 | 213 9 | Altre immobilizzazioni immateriali | 46.341,19 |
| 1.B.2 | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 2.909.823,41 | | | |
| 1.B.2.3 | Attrezzature industriali e commerciali | 800.797,77 | 233 2 233 4 233 5 233 6 283 2 283 4 283 5 283 6 | Mobili ed arredi Elaboratori e macch.uff.elettroniche Attrezzature diverse Attrezzature espositive Fondo ammortamento mobili e arredi Fondo ammortamento elaboratori Fondo ammortamento attrezzature diver Fondo ammortamento attrezzat. esposit | 243.513,09 127.249,55 354.791,31 394.466,05 67.419,54- 79.294,29- 104.839,33- 67.669,07- |
| 1.B.2.4 | Altri beni materiali | 2.106.585,64 | 239 1 239 2 239 3 239 4 239 5 239 6 239 7 239 8 289 9 | Biblioteca: volumi, enc. riviste e pu Biblioteca: acq. e restauro libri ant Fondo bibliotecario Moreux Fondo bibliotecario Assunto Fondo bibliotecario Cappelletti Fototeca e diapoteca Fondo bibliotec. Alberto e Luigi Cald Beni materiali Museo Palladiano Fondo ammortamento altri beni materia | 317.084,15 158.548,47 216.911,90 77.468,53 619.748,28 453.271,01 253.030,00 205.416,45 194.893,15- |
| 1.B.2.5 | Immobilizzazioni in corso e acconti | 2.440,00 | 421 2 | Anticipi per acq.immobilizzazioni mat | 2.440,00 |
| 1.C | ATTIVO CIRCOLANTE | 649.451,35 | | | |
| 1.C.1 | RIMANENZE | 95.710,72 | | | |
| 1.C.1.4 | Prodotti finiti e merci | 95.710,72 | 311 5 | Giacenze di merci e prodotti finiti | 95.710,72 |
| 1.C.2 | CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 491.903,29 | | | |
| 1.C.2.1 | Crediti verso clienti | 17.324,14 | 411 0 491 1 | CLIENTI Fondo svalut.crediti verso clienti | 17.787,80 463,66- |
| 1.C.2.5 | Crediti verso altri | 474.579,15 | 420 0 429 4 429 8 429 9 429 12 491 5 531 6 537 3 | CREDITI VARI V/ENTI Crediti vari e diversi Crediti per spese anticipate Crediti su introiti Vicenza Card Carta Postepay Fondo sval. crediti diversi Erario c/liquidazione Iva Erario c/IRAP | 427.748,25 18.913,45 26.164,74 4.542,05 26,79 8.586,09- 2.476,00 3.293,96 |
| 1.C.3 | ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI | 58.237,07 | | | |

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2013 AL 31/12/2013
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 15/04/2014
 Esercizio 2013

Pagina 2

Nome schema BCEE1 Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO
 Sezione 1 ATTIVO

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | S a l d o |
|-------------|-------------------------------|--------------------|-------------------------|---|----------------------------|
| 1.C.3.6 | Altri titoli | 58.237,07 | 255 1 | Titoli di stato | 58.237,07 |
| 1.C.4 | DISPONIBILITA' LIQUIDE | 3.600,27 | | | |
| 1.C.4.1 | Depositi bancari e postali | 2.535,22 | 572 1 | C/C /P n. 14230361 | 2.535,22 |
| 1.C.4.3 | Denaro e valori in cassa | 1.065,05 | 581 2 581 3 581 5 | Cassa corrispettivi Cassa contanti Cassa valori | 654,60 262,05 148,40 |
| 1.D | RATEI E RISCONTI ATTIVI | 33.254,89 | | | |
| 1.D.2 | Altri ratei e risconti attivi | 33.254,89 | 331 1 331 5 | Ratei attivi Risconti attivi | 854,74 32.400,15 |
| 1 TOTALI | ATTIVO | 3.638.870,84 | | | |

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2013 AL 31/12/2013
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 15/04/2014
 Esercizio 2013

Nome schema BCEE1 Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO
 Sezione 2 PASSIVO

Pagina 3

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | S a l d o |
|-------------|--|--------------------|---|---|---|
| 2.A | PATRIMONIO NETTO | 2.292.330,21 | | | |
| 2.A.1 | Capitale | 2.523.994,25 | 111 10 | Patrimonio netto | 2.523.994,25- |
| 2.A.9 | Utile (perdita) dell'esercizio | 231.664,04- | 116 3 | Perdita d'esercizio | |
| 2.B | FONDI PER RISCHI E ONERI | 4.278,90 | | | |
| 2.B.3 | Altri fondi | 4.278,90 | 131 5 | Fondi di manutenzione | 4.278,90- |
| 2.C | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 216.106,50 | 137 1 | Fondo T.F.R. | 216.106,50- |
| 2.D | DEBITI | 833.805,37 | | | |
| 2.D.3.1 | Banche c/c passivo | 396.875,05 | 571 1 | Unicredit Banca Div.Cariverona - c/c | 396.875,05- |
| 2.D.6 | Debiti verso fornitori | 376.708,04 | 322 1 451 0 | Fatture da ricevere da fornitori terzi FORNITORI | 55.915,83- 320.792,21- |
| 2.D.11 | Debiti tributari | 16.793,08 | 533 1 533 2 533 3 533 6 533 10 | Erario c/rit. su redditi lav.dipenden Erario c/rit. su redditi collaboratori Erario c/rit. su redditi lav. autonomi Erario c/rit. addiz.regionale Erario c/ritenute su T.F.R. | 14.945,52- 168,89- 1.859,00- 57,31- 237,64 |
| 2.D.12 | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 28.365,88 | 461 1 461 2 461 3 461 4 461 5 461 6 461 9 461 10 | INPS INAIL INPDAP INPDAP/ENPDEP FONDO COMPLEMENTARE PREVIAMBIENTE FONDO MARIO NEGRI (quota TFR) Enti previdenziali vari Debiti per contributi previd. collab. | 10.108,00- 312,91 7.197,08- 26,57- 1.747,95- 3.937,77- 4.739,42- 922,00- |
| 2.D.13 | Altri debiti | 15.063,32 | 463 1 469 2 469 4 469 7 469 26 469 99 | Personale c/retribuzioni Anticipi vari e diversi Borse di studio da assegnare Sindacati c/ritenute Debito v/Demanio introiti Palazzo c/a Varie e diverse | 52,00- 750,00- 7.368,22- 57,15- 4.445,58- 2.390,37- |
| 2.E | RATEI E RISCOINTI PASSIVI | 292.349,86 | | | |
| 2.E.2 | Altri ratei e risconti passivi | 292.349,86 | 333 1 333 5 | Ratei passivi Risconti passivi | 1.823,28- 290.526,58- |
| 2 TOTALI | PASSIVO | 3.638.870,84 | | | |

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2013 AL 31/12/2013
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 15/04/2014
 Esercizio 2013

Pagina 4

Nome schema BCEEL Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO
 Sezione 3 CONTO ECONOMICO

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | Saldo |
|-------------|---|--------------------|--|---|---|
| 3.A | VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.256.219,46 | | | |
| 3.A.1 | Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 249.142,20 | 611 1 611 7 615 1 617 3 617 4 617 5 617 9 | Vendite pubblicazioni Vendite articoli diversi bookshop Rivalsa spese di trasporto Quota di iscr. Corso Palladiano Introiti da Palladio Museum Servizi diversi Diritti di riproduzione e royalty su | 25.214,04- 7.984,37- 355,56- 15.497,93- 139.214,43- 51.979,59- 8.896,28- |
| 3.A.5 | Altri ricavi e proventi | 1.007.077,26 | | | |
| 3.A.5.a | Contributi in conto esercizio | 998.351,03 | 643 11 643 12 643 13 643 14 643 15 643 16 643 18 643 19 643 21 643 24 | Contributo ordinario dello Stato Contributo ordinario Regione Veneto Quota ordinaria Comune Vicenza Quota ordinaria Provincia Vicenza Quota ordinaria C.C.I.A.A. Contributi ed erog.lib. manifestaz.va Contr.straord. Reg.Veneto altre attiv Contr.straord.Regione Veneto L.51/198 Contributi costituzione Palladio Muse Contributi ed erog.liber.dei Sostent | 83.695,31- 82.778,00- 160.000,00- 115.000,00- 130.000,00- 85.377,27- 49.000,00- 100.500,00- 95.500,45- 97.500,00- |
| 3.A.5.b | Ricavi e proventi diversi | 8.726,23 | 641 3 643 20 643 23 643 28 643 30 643 31 | Utili su cambi Rimborso spese uso Palazzo Quota associativa "I Palladiani" Contributo 5 per mille dell'IRPEF Entrate diverse varie Arrotondamenti attivi | 200,67- 1.123,97- 1.390,00- 2.765,32- 3.245,02- 1,25- |
| 3.B | COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.463.045,91 | | | |
| 3.B.6 | Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 25.281,51 | 715 2 | Acquisti di libri, testi, cdrom e var | 25.281,51 |
| 3.B.7 | Costi per servizi | 147.814,57 | 721 1 721 2 721 4 721 5 723 1 725 4 725 6 725 8 725 9 735 3 742 11 743 1 743 2 743 3 743 8 743 11 | Energia elettrica Riscaldamento locali Spese telefoniche Consumi idrici Trasporti e facchinaggi Manutenzione attrezzature Manutenzione software Canoni di assistenza e formazione Manutenzione locali e relativi impian Consulenze legali Servizi amministrativi vari Assicurazioni Vigilanza Spese postali Spese per pulizie Materiale di consumo | 32.950,44 24.852,11 6.417,48 1.168,55 1.382,80 3.512,51 1.052,19 2.859,58 28.137,28 2.415,76 7.794,78 13.093,75 4.400,78 2.901,52 10.195,29 4.673,34 |

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2013 AL 31/12/2013
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 15/04/2014
 Esercizio 2013

Pagina 5

Nome schema BCEEl Schema di bilancio IV Direttiva CEE ORDINARIO
 Sezione 3 CONTO ECONOMICO

| Codice Voce | Descrizione | Importo a bilancio | Mastro/conto | Descrizione | Saldo |
|-------------|--|--------------------|---|--|---|
| 3.B.7 | Costi per servizi | 147.814,57 | 743 99 | Arrotondamenti passivi | 6,41 |
| 3.B.8 | Costi per godimento di beni di terzi | 44.459,28 | 727 1 727 4 | Canoni di locazione immobili Conguaglio canone conc. Pal.Barbarano | 43.389,56 1.069,72 |
| 3.B.9 | Costi per il personale | 524.722,36 | | | |
| 3.B.9.a | Salari e stipendi | 363.538,58 | 731 1 731 2 | Retribuzioni lorde Compensi lavoro straordinario | 355.217,45 8.321,13 |
| 3.B.9.b | Oneri sociali | 131.119,48 | 731 3 731 4 | Oneri previdenziali e assistenziali Premio INAIL | 129.339,71 1.779,77 |
| 3.B.9.c | Trattamento di fine rapporto | 29.842,32 | 731 5 | Quote T.F.R. | 29.842,32 |
| 3.B.9.e | Altri costi per il personale | 221,98 | 732 5 732 7 | Addestramento e formazione Indennità e rimb.spese missioni inter | 176,18 45,80 |
| 3.B.10 | Ammortamenti e svalutazioni | 151.566,11 | | | |
| 3.B.10.a | Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 46.124,03 | 781 19 | Amm.to altre immobilizz.immateriali | 46.124,03 |
| 3.B.10.b | Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 105.442,08 | 782 22 782 24 782 25 782 26 782 39 | Amm.ti ordinari mobili e arredi Amm.ti ordinari elaboratori Amm.ti ordinari attrezzature diverse Amm.ti ordinari attrezzature espositi Amm.ti ordinari altri beni materiali | 15.391,28 6.480,89 37.298,45 31.831,46 14.440,00 |
| 3.B.11 | Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 8.243,85- | 719 6 | Variazione rimanenze di libri e art.v | 8.243,85- |
| 3.B.13 | Altri accantonamenti | 4.278,90 | 789 2 | Acc.to fondo manutenzione | 4.278,90 |
| 3.B.14 | Oneri diversi di gestione | 573.167,03 | 723 2 725 10 735 12 737 3 737 6 737 7 741 1 741 2 741 3 741 6 741 8 741 9 741 15 741 23 741 24 741 27 741 28 743 7 | Spese spedizione pubblicazioni istitu Interventi straordinari P.Barbaran Po Gestione siti web e connessioni inter Spese e rimborsi Consiglio Scientific Compenso Collegio Revisori dei Conti Rimborso spese Revisori dei Conti Altre pubblicazioni Annali e altre pubb. istituzionali Corso sull'Architettura Palladiana Mostre, convegni e manif. culturali v Borsa di studio in memoria Cappellett Spese varie attivita' istituzionale Gabinetto disegni e stampe Gestione Villa Poiana Palladio Museum e att. collaterali Progetto Bembo e le Arti Destinazione 5 per mille dell'IRPEF Abbonamenti, libri e pubblicazioni uf | 2.692,32 40.376,74 10.471,96 13.672,09 4.833,18 1.933,83 27.454,87 37.735,79 21.011,75 90.382,00 1.000,00 6.324,60 10.743,51 5.360,41 231.823,71 39.734,49 2.765,32 139,00 |

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2013 AL 31/12/2013
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 15/04/2014
 Esercizio 2013

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 | Saldo |
|-------------|---|--------------------|--------------|---------------------------------------|-----------|
| 3.B.14 | Oneri diversi di gestione | 573.167,03 | 743 9 | Spese generali varie | 972,77 |
| | | | 743 15 | Spese diverse per servizi resi | 1.046,76 |
| | | | 746 3 | IVA indeducibile | 5.549,10 |
| | | | 746 7 | Imposte, tasse e tributi vari | 1.351,18 |
| | | | 746 12 | Tassa rifiuti solidi urbani | 4.317,67 |
| | | | 746 13 | Accantonam.art.6, comma 21 D. 78/2010 | 631,85 |
| | | | 746 14 | Accantonamento art. 61, c. 17, D.112/ | 776,88 |
| | | | 746 15 | Accantonamento art. 9, c. 3, d.l. 95/ | 6.138,65 |
| | | | 746 16 | Accantonamento art. 1, c. 141 L. 228/ | 3.926,60 |
| 3.C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 2.903,16- | | | |
| 3.C.16 | Altri proventi finanziari | 2.172,43 | | | |
| 3.C.16.a | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | 0,04 | | | |
| 3.C.16.a.4 | Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso altre imprese | 0,04 | 667 5 | Interessi attivi bancari | 0,04- |
| 3.C.16.c | Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante | 2.172,39 | 665 3 | Proventi su titoli a reddito fisso | 2.172,39- |
| 3.C.17 | Interessi ed altri oneri finanziari | 5.075,59- | | | |
| 3.C.17.d | Interessi e altri oneri finanziari verso altri | 5.075,59- | 761 1 | Interessi passivi bancari | 4.195,89 |
| | | | 761 5 | Commissioni e spese bancarie | 853,00 |
| | | | 763 9 | Oneri finanziari diversi | 26,70 |
| 3.E | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 21.934,43- | | | |
| 3.E.20 | Proventi straordinari | 9.238,54 | | | |
| 3.E.20.b | Altri proventi straordinari | 9.238,54 | 647 4 | Insussistenze attive | 9.238,54- |
| 3.E.21 | Oneri straordinari | 31.172,97- | | | |
| 3.E.21.c | Altri oneri straordinari | 31.172,97- | 748 7 | Sopravvenienze passive | 31.172,97 |
| 3.G.26 | Utile (perdita) dell'esercizio | 231.664,04- | 992 1 | Conto economico | |

57611

- CENTRO INTERN. STUDI ARCH. A.PALLADIO VICENZA
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2013

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 2012 | | Euro | 0,00 |
| Reversali registrate dal Tesoriere: | Euro | 1.576.978,90 | |
| Reversali Incassate: | Euro | 1.576.978,90 | |
| Reversali da incassare/regolarizzare: | Euro | 0,00 | |
| Entrate da regolarizzare: | Euro | 0,00 | |
| TOTALE ENTRATE | | Euro | 1.576.978,90 |

| II. - USCITA | | | |
|---|------|--------------|---------------------|
| Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2012 | | Euro | 294.145,07 |
| Mandati registrati dal Tesoriere: | Euro | 1.679.708,88 | |
| Mandati pagati: | Euro | 1.679.708,88 | |
| Mandati da pagare/regolarizzare: | Euro | 0,00 | |
| Uscite da regolarizzare: | Euro | 0,00 | |
| TOTALE USCITE | | Euro | 1.973.853,95 |

| | | |
|---|------|-------------|
| Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio | Euro | -396.875,05 |
|---|------|-------------|

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



IL TESORIERE
Unicredit S.p.A

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2013

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 2013 con quelle dell'anno 2012.

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" e destinate alla vendita, sono valutate con criteri di prudenza e nel rispetto della vigente normativa tenuto conto delle finalità istituzionali della Fondazione tese a favorire ogni iniziativa al fine di promuovere lo studio dei problemi di architettura e di urbanistica antica e moderna, con particolare riguardo all'opera di Andrea Palladio e all'architettura veneta in genere, nonché ai suoi riflessi in Europa e nel mondo (articolo 2 dello Statuto vigente).

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono iscritti al loro valore nominale. Per quanto concerne i crediti, tale valore viene opportunamente rettificato per allinearli a quello di presumibile realizzo, art. 106, (ex articolo 71) del DPR n. 917/1986.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

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

Fondi rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Ricavi e costi

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

Conti d'ordine

Sistema improprio dei beni altrui

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

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2013 e del Bilancio 2012; tale prospetto di raffronto farà parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.956.164,60, con un decremento rispetto al 2012 pari a € 99.976,05 dovuto principalmente a minori acquisti effettuati nel 2013 rispetto al 2012 quando furono acquistate attrezzature diverse (elettroniche, espositive, materiale digitale e vario) per la realizzazione del progetto di allestimento in palazzo Barbarano del Palladio Museum (ved. pag 4-5).

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 46.341,19 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2013 di materiale digitale (acquisito in occasione dell'allestimento del Palladio Museum) per un valore pari a € 91.855,22, incrementato per acquisti 2013 per € 610,00 e diminuito della quota annua di ammortamento, previsto a rate costanti per tre anni, pari a € 46.124,03. Sono state inoltre completamente ammortizzati software acquisiti negli esercizi precedenti.

| | | |
|------------------------------------|----------------------------|-----------|
| Altre immobilizzazioni immateriali | Valore al 31.12.2012 | 91.855,22 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 610,00 |
| | Ammortamenti 2013 | 46.124,03 |
| | Valore netto al 31.12.2013 | 46.341,19 |
| | | |

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.909.823,41 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2013") e registrano un decremento pari a € 54.462,02. Tale decremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, ivi compreso un anticipo per acquisto di immobilizzazioni materiali di € 2.440,00, pari a € 50.980,06 e da quote di ammortamento pari a € 105.442,08.

| Descrizione | 31.12.2012 Valore al netto fondo ammortamento | 31.12.2013 Valore al netto fondo ammortamento |
|--|--|--|
| Mobili ed arredi | 185.895,89 | 176.093,55 |
| Elaboratori e macch.ufficio elettroniche | 45.373,99 | 47.955,26 |
| Attrezzature diverse | 271.008,58 | 249.951,98 |
| Attrezzature espositive | 347.319,04 | 326.796,98 |
| Biblioteca: volumi, enc. riviste | 228.280,23 | 224.877,47 |
| Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi | 136.499,43 | 135.479,66 |
| Fondo Bibliotecario Moreux | 216.911,90 | 216.911,90 |
| Fondo Bibliotecario Assunto | 77.468,53 | 77.468,53 |
| Fondo Bibliotecario Cappelletti | 619.748,28 | 619.748,28 |
| Fondo Bibliotec. Alberto e Luigi Caldana | 253.030,00 | 253.030,00 |
| Fototeca e diapoteca | 430.849,41 | 429.458,31 |
| Beni materiali Museo Palladiano | 151.900,15 | 149.611,49 |
| Anticipi per acquisti immobilizzazioni materiali | | 2.440,00 |
| TOTALE | 2.964.285,43 | 2.909.823,41 |

Mobili ed arredi (€ 243.513,09). Durante l'esercizio 2013 i nuovi acquisti sono stati pari a € 5.588,94. 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 31/12/2013 ad € 67.419,54.

Elaboratori (€ 127.249,55). Durante l'anno 2013 i nuovi acquisti sono stati a € 9.062,16. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2013 ad € 79.294,29.

Attrezzature diverse (€ 354.791,31). Nel corso del 2013 sono state acquistate attrezzature diverse per € 16.241,85. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2013 ad € 104.839,33.

Attrezzature espositive (€ 394.466,05). Nel corso del 2013 gli acquisti ammontano ad € 11.309,40. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2013 ammonta ad € 67.669,07.

| DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2013 | | |
|--|-------------------------------------|------------|
| Mobili ed Arredi | Valore al 31.12.2012 | 237.924,15 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 5.588,94 |
| | Alienazioni e dismissioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 243.513,09 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 52.028,26 |
| | Storno fondo per dismissioni | 0,00 |
| | Ammortamenti 2013 | 15.391,28 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 67.419,54 |
| Elaboratori e macch.uff.elettroniche | Valore al 31.12.2012 | 118.187,39 |

| | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|------------|
| | Acquisizioni anno 2013 | 9.062,16 |
| | Alienazioni e dismissioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 127.249,55 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 72.813,40 |
| | Storno fondo per dismissioni | 0,00 |
| | Ammortamenti 2013 | 6.480,89 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 79.294,29 |
| Attrezzature diverse | Valore al 31.12.2012 | 338.549,46 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 16.241,85 |
| | Alienazioni e dismissioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 354.791,31 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 67.540,88 |
| | Storno fondo per dismissioni | 0,00 |
| | Ammortamenti 2013 | 37.298,45 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 104.839,33 |
| Attrezzature espositive | Valore al 31.12.2012 | 383.156,65 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 11.309,40 |
| | Alienazioni e dismissioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 394.466,05 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 35.837,61 |
| | Storno fondo per dismissioni | 0,00 |
| | Ammortamenti 2013 | 31.831,46 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 67.669,07 |

Le acquisizioni nella categoria "Altri Beni Materiali" 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 2013 ammonta complessivamente a € 194.893,15 (v. prospetto allegato per l'anno 2013 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 6.337,71)

Biblioteca: volumi moderni (€ 317.084,15). Durante l'esercizio 2013 i nuovi acquisti di volumi sono stati pari € 3.288,51.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 158.548,47). Durante l'esercizio 2013 non si rilevano nuovi acquisti.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto, Cappelletti e Caldana, non si è ritenuto di apportare variazioni alla valutazione data lo scorso anno pari complessivamente a € 1.167.158,71.

Fototeca e diapoteca (€ 453.271,01). Valore invariato rispetto al 2012.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 205.416,45). L'incremento rispetto al 2012 è pari a € 3.049,20 ed è dovuto ad acquisizioni diverse nel corso del 2013.

| Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2013 | | |
|---|----------------------------------|------------|
| Biblioteca: volumi moderni | Valore al 31.12.2012 | 313.795,64 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 3.288,51 |
| | Alienazioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 317.084,15 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 85.515,41 |

| | | |
|--|--|-------------------|
| | Ammortamenti 2013 | 6.691,27 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 92.206,68 |
| | | |
| Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi | Valore al 31.12.2012 | 158.548,47 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 0,00 |
| | Alienazioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 158.548,47 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 22.049,04 |
| | Ammortamenti 2013 | 1.019,77 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 23.068,81 |
| | | |
| Fototeca e diapoteca | Valore al 31.12.2012 | 453.271,01 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 0,00 |
| | Alienazioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 453.271,01 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 22.421,60 |
| | Ammortamenti 2013 | 1.391,10 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 23.812,70 |
| | | |
| Beni museo palladio | Valore al 31.12.2012 | 202.367,25 |
| | Acquisizioni anno 2013 | 3.049,20 |
| | Alienazioni e dismissioni anno 2013 | 0,00 |
| | Valore al 31.12.2013 | 205.416,45 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2012 | 50.467,10 |
| | Ammortamenti 2013 | 5.337,86 |
| | Fondo ammortamento al 31.12.2013 | 55.804,96 |
| | | |
| RIEPILOGO | Totale fondo amm.to al 31.12.2012 | 180.453,15 |
| | Totale amm.ti anno 2013 | 14.440,00 |
| | Totale fondo amm.to al 31.12.2013 | 194.893,15 |

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 649.451,35, con un decremento rispetto al 2012 di € 362.016,93, dovuto principalmente:

| | 2012 | 2013 | DIFFERENZE |
|-----------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Rimanenze | 87.466,87 | 95.710,72 | 8.243,85 |
| Crediti v/clienti | 13.020,65 | 17.324,14 | 4.303,49 |
| Crediti v/altri | 841.841,52 | 474.579,15 | -367.262,37 |
| Altri Titoli | 63.237,07 | 58.237,07 | - 5.000,00 |
| Disponibilità liquide | 5.902,17 | 3.600,27 | - 2.301,90 |
| TOTALE | 1.011.468,28 | 649.451,35 | - 362.016,93 |

Rimanenze (€ 95.710,72). Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudentiale della rimanenze finali di volumi editi dal Centro o acquistati da terzi, tenendo conto dell'andamento delle vendite degli esercizi precedenti, nonché dell'apertura al pubblico del bookshop nel Palladio Museum. L'attività commerciale svolta dalla Fondazione C.I.S.A risulta in ogni caso marginale e strumentale alla gestione della Fondazione stessa, deputata in via principale allo svolgimento di attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (articolo 2 dello statuto).

Crediti verso clienti (€ 17.324,14). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2013, al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 463,66, valore invariato rispetto al 31.12.2012 in quanto, vista la chiusura negativa dell'esercizio, non si è ritenuto di prevedere l'accantonamento per l'anno in corso.

| | | |
|---|--------|------------------|
| Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2013 | | 17.787,80 |
| Fondo svalutazione crediti al 31.12.2012 | 463,66 | |
| TOTALE CREDITI V/CLIENTI | | 17.324,14 |

Crediti verso altri (€ 474.579,15) sono così composti:

Crediti verso Enti:

| | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| REGIONE VENETO | 161.441,26 | 212.602,09 |
| COMUNE DI VICENZA | 35.000,00 | 10.000,00 |
| FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN | 307.250,54 | 37.190,36 |
| MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TUR. | | 17.955,80 |
| SOCIETA' AUTOSTRADALE BS-PD | 150.000,00 | 150.000,00 |
| ARCUS S.P.A. | 140.000,00 | |
| TOTALE A) | 793.691,80 | 427.748,25 |

Altri crediti vari

| | ANNO 2012 | ANNO 2013 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Crediti vari e diversi | 16.253,90 | 18.913,45 |
| Anticipi in c/spese | | 26.164,74 |
| Crediti su introiti Vicenza Card | 16.110,13 | 4.542,05 |
| Carta Postapay | 60,25 | 26,79 |
| Crediti per spese anticipate | 23.517,44 | |
| Anticipi di retribuzione | 76,47 | |
| Erario c/liquidazione IVA | | 2.476,00 |
| Erario c/IRAP | 717,62 | 3.293,96 |
| Erario c/rimborsi | | |
| TOTALE B) | 56.735,81 | 55.416,99 |
| TOTALE A) + B) | 850.427,61 | 483.165,24 |
| - Fondo svalutazione crediti diversi | - 8.586,09 | - 8.586,09 |
| TOTALE GENERALE | 841.841,52 | 474.579,15 |

Dal 2008 si è ritenuto opportuno istituire, prudenzialmente per eventuali rischi di perdite su crediti, un Fondo svalutazione crediti diversi, calcolato con un accantonamento annuo dello 0,5% della voce "Crediti vari v/Enti". Per il 2013 non si è ritenuto di prevedere l'accantonamento vista la chiusura negativa dell'esercizio. Il valore di tale Fondo, pari a € 8.586,09, rimane quindi invariato rispetto al 31.12.2012.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2012, sono diminuiti di € 367.262,37, di cui € 365.943,55 per crediti v/Enti.

Si ricorda che gli uffici amministrativi del Centro concordano, ove possibile, con gli Enti finanziatori il versamento di anticipazioni sui contributi assegnati a fronte di successiva rendicontazione. Nel corso del 2013 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse. L'importo dei "Crediti v/Enti" pari a € 427.748,25 è relativo ai crediti vantati per la realizzazione dell'attività istituzionale svolta sia nel corso del 2013, che negli anni scorsi; tali crediti sono riscuotibili mediamente nel corso del biennio