

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2014 AL 31/12/2014
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 13/04/2015
 Esercizio 2014

Pagina 3

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

Codice Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Mastro/conto	Descrizione	S a l d o
2.A	PATRIMONIO NETTO	2.305.240,92			
2.A.1	Capitale	2.523.994,25	111 10	Patrimonio netto	2.523.994,25-
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo	231.664,04-	115 3	Perdita portata a nuovo	231.664,04
2.A.9	Utile (perdita) dell'esercizio	12.910,71	116 1	Utile d'esercizio	
2.B	FONDI PER RISCHI E ONERI	5.821,43			
2.B.3	Altri fondi	5.821,43	131 5	Fondi di manutenzione	5.821,43-
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	190.131,39	137 1	Fondo T.F.R.	190.131,39-
2.D	DEBITI	911.996,17			
2.D.3.1	Banche c/c passivo	434.461,72	571 5	Banca Pop. Vicenza-c/c 010571108540	434.461,72-
2.D.6	Debiti verso fornitori	421.519,34	322 1 451 0	Fatture da ricevere da fornitori terz FORNITORI	115.683,67- 305.835,67-
2.D.11	Debiti tributari	14.107,93	531 10 533 1 533 2 533 3 533 6 533 10	IVA a debito acquisti intracomunitari Erario c/rit. su redditi lav.dipenden Erario c/rit. su redditi collaborator Erario c/rit. su redditi lav. autonom Erario c/rit. addiz.regionale Erario c/ritenute su T.F.R.	59,52- 12.734,34- 395,89 1.746,70- 7,18- 43,92
2.D.12	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.879,25	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.	10.316,00- 143,02 5.228,22- 19,42- 1.533,29- 3.897,11- 4.750,92- 277,31-
2.D.13	Altri debiti	16.027,93	463 2 469 2 469 4 469 7 469 26 469 94 469 99	Debiti verso collaboratori Anticipi vari e diversi Borse di studio da assegnare Sindacati c/ritenute Debito v/Demanio introiti Palazzo c/a debiti V/MINISTERO ECONOMIA E FINANZE Varie e diverse	230,00- 2.077,00- 2.830,22- 49,46 5.870,82- 3.069,32- 2.000,03-
2.E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	244.985,16			
2.E.2	Altri ratei e risconti passivi	244.985,16	333 1 333 5	Ratei passivi Risconti passivi	2.215,34- 242.769,82-
2 TOTALI	PASSIVO	3.658.175,07			

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2014 AL 31/12/2014
 Ditta I FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 13/04/2015
 Esercizio 2014

Pagina 4

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.A	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.375.464,38			
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	327.359,58	611 1	Vendite pubblicazioni	47.094,91-
			611 7	Vendite articoli diversi bookshop	10.066,98-
			615 1	Rivalsa spese di trasporto	1.228,09-
			617 3	Quote di iscr. Corso Palladiano	12.813,94-
			617 4	Introiti da Palladio Museum	153.307,96-
			617 5	Servizi diversi	101.058,20-
			617 9	Diritti di riproduzione e royalty su	1.789,50-
3.A.5	Altri ricavi e proventi	1.048.104,80			
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.036.232,93	643 11	Contributo ordinario dello Stato	75.000,00-
			643 12	Contributo ordinario Regione Veneto	82.778,00-
			643 13	Quota ordinaria Comune Vicenza	130.000,00-
			643 14	Quota ordinaria Provincia Vicenza	100.000,00-
			643 15	Quota ordinaria C.C.I.A.A.	100.000,00-
			643 16	Contributi ed erog.lib. manifestaz.va	190.848,17-
			643 18	Contr.straord. Reg.Veneto altre attiv	110.350,00-
			643 19	Contr.straord.Regione Veneto L.51/198	80.000,00-
			643 21	Contributi costituzione Palladio Muse	47.756,75-
			643 24	Contributi ad erog.lib.er dei Sostentit	119.500,00-
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	11.871,87	643 20	Rimborso spese uso Palazzo	853,94-
			643 23	Quota associativa "I Palladiani"	2.700,00-
			643 28	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	2.694,49-
			643 30	Entrate diverse varie	5.622,95-
			643 31	Arrotondamenti attivi	0,49-
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.301.037,81			
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.054,87	715 2	Acquisti di libri, testi, cdrom e var	20.054,87
3.B.7	Costi per servizi	156.649,40	721 1	Energia elettrica	43.040,43
			721 2	Riscaldamento locali	36.791,13
			721 4	Spese telefoniche	8.270,44
			721 5	Consumi idrici	779,43
			723 1	Trasporti e facchinaggi	635,74
			725 4	Manutenzione attrezzature	2.712,04
			725 6	Manutenzione software	263,00
			725 8	Canoni di assistenza e formazione	3.220,34
			725 9	Manutenzione locali e relativi impian	22.442,59
			735 3	Consulenze legali	280,04
			742 11	Servizi amministrativi vari	7.560,56
			743 1	Assicurazioni	12.263,00
			743 2	Vigilanza	4.611,48
			743 3	Spese postali	2.256,87
			743 8	Spese per pulizie	6.757,58
			743 11	Materiale di consumo	4.762,77
			743 99	Arrotondamenti passivi	1,96

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2014 AL 31/12/2014
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 13/04/2015
 Esercizio 2014

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.8	Costi per godimento di beni di terzi	44.874,80	727 1 727 4	Canoni di locazione immobili Conguaglio canone conc. Pal.Barbarano	43.449,56 1.425,24
3.B.9	Costi per il personale	500.989,28			
3.B.9.a	Salari e stipendi	349.219,37	731 1 731 2	Retribuzioni lorde Compensi lavoro straordinario	338.186,09 11.033,28
3.B.9.b	Oneri sociali	126.188,45	731 3 731 4	Oneri previdenziali e assistenziali Premio INAIL	124.785,00 1.403,45
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto	25.234,19	731 5	Quote T.F.R.	25.234,19
3.B.9.e	Altri costi per il personale	347,27	732 7 732 9	Indennità e rimb.spese missioni inter Altri costi per il personale	35,85 311,42
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni	80.677,16			
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.506,74	781 16 781 17 781 19	Amm.to software capitalizzato Amm.to spese di manutenz.da ammortizz Amm.to altre immobilizz.immateriali	143,53 294,27 23.068,94
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.425,69	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	7.816,96 3.652,39 19.633,40 16.202,58 7.120,36
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	2.744,73	795 1 795 5	Acc.ti sval. crediti v/clienti Acc.ti sval. crediti diversi	202,85 2.541,88
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.226,26-	719 6	Variazione rimanenze di libri e art.v	5.226,26-
3.B.13	Altri accantonamenti	5.700,93	789 2	Acc.to fondo manutenzione	5.700,93
3.B.14	Oneri diversi di gestione	497.317,63	723 2 725 10 735 12 737 3 737 6 737 7 741 1 741 2 741 3 741 4 741 5 741 6 741 8 741 9 741 15	Spese spedizione pubblicazioni istitu Interventi straordinari P.Barbaran Po Gestione siti web e connessioni inter Spese e rimborsi Consiglio Scientifico Compenso Collegio Revisori dei Conti Rimborso spese Revisori dei Conti Altre pubblicazioni Annali e altre pubb. istituzionali Corso sull'Architettura Palladiana Seminario Internazionale di Storia Seminario Internazionale di Restauro Mostre, convegni e manif. culturali v Borsa di studio in memoria Cappellett Spese varie attivita' istituzionale Gabinetto disegni e stampe	1.597,75 7.599,57 4.342,58 5.206,36 5.087,99 2.221,15 4.268,26 11.440,45 15.760,35 2.152,56 2.829,21 241.386,62 1.000,00 7.186,32 10.946,13

PROSPETTO DI BILANCIO CON SALDI RETTIFICATI DAL 1/01/2014 AL 31/12/2014
 Ditta 1 FONDAZIONE CENTRO INTERN.STUDI
 ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Data 13/04/2015
 Esercizio 2014

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	497.317,63	741 23	Gestione Villa Polana	3.288,16
			741 24	Palladio Museum e att. collaterali	140.665,45
			741 28	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.694,49
			743 7	Abbonamenti, libri e pubblicazioni uf	179,99
			743 9	Spese generali varie	1.134,95
			746 3	IVA indeducibile	7.382,11
			746 7	Imposte, tasse e tributi vari	1.836,83
			746 12	Tassa rifiuti solidi urbani	3.791,78
			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. 8, c. 3, d.l. 95/	7.980,24
			746 16	Accantonamento art. 1, c. 141 L. 228/	3.929,60
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	9.727,88-			
3.C.16	Altri proventi finanziari	1.549,50			
3.C.16.c	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante	1.549,50	665 3	Proventi su titoli a reddito fisso	1.549,50-
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	11.277,38-			
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altri	11.277,38-	761 1	Interessi passivi bancari	10.020,99
			761 5	Commissioni e spese bancarie	1.219,57
			763 7	Interessi passivi commerciali	16,84
			763 9	Oneri finanziari diversi	19,98
3.E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	51.787,98-			
3.E.20	Proventi straordinari	3.241,35			
3.E.20.a	Plusvalenze da alienazione	3.241,35	647 1	Plusvalenze da operazioni straordinar	3.241,35-
3.E.21	Oneri straordinari	55.029,33-			
3.E.21.c	Altri oneri straordinari	55.029,33-	748 7	Sopravvenienze passive	55.029,33
3.G.26	Utile (perdita) dell'esercizio	12.910,71	992 1	Conto economico	



**Banca
Popolare di Vicenza**

Verifica di cassa al: 31/12/2014

Ente 230 FONDAZIONE C.I.S.A. PALLADIO-VICENZA

Vicenza 31/12/2014

Si trasmette, in due esemplari, il presente rendiconto di cassa affinché venga verificato da codesta Amministrazione.

Vogliate ritornarcene un esemplare regolarmente firmato per approvazione e con le eventuali osservazioni in merito.

Conto del Tesoriere

Saldo iniziale di cassa

Reversali emesse fino a n. 212 € 1.289.634,08

Reversali da riscuotere € 0,00

Riscossioni da regolarizzare con reversali

Totale Entrate € 1.289.634,08

Deficit di cassa € 396.875,05

Mandati emessi fino a n. 487 € 1.327.220,75

Mandati da pagare € 0,00

Pagamenti da regolarizzare con mandati € 0,00

Totale Uscite € 1.724.095,80

Saldo del Tesoriere -€ 434.461,72

Banca Popolare di Vicenza

FONDAZIONE C.I.S.A. PALLADIO-



PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2014

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO 2014

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 2014 con quelle dell'anno 2013.

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 editate 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 2014 e del Bilancio 2013; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.910.730,94, con un decremento rispetto al 2013 pari a € 45.433,66 dovuto principalmente a minori acquisti effettuati nel 2014 rispetto al 2013.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, con esclusione delle spese di manutenzione di Palazzo Barbarano vincolate alla durata dell'atto di concessione stipulato con l'Agenzia del Demanio di Vicenza il 16/06/1997, reso esecutivo dal 22/05/1998 e scadente il 22/05/2017, acquisite principalmente per l'allestimento del Palladio Museum nel 2012, avranno una durata di utilizzo per un periodo più lungo rispetto a quello fissato dal D.M. 31/12/1988 e s.m.i. (tre anni per i beni immateriali e 5 anni per quelli materiali) per cui si è ritenuto di procedere all'ammortamento annuo con quote ridotte al 50% rispetto alle quote ordinarie.

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 30.804,16 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2014, diminuita della quota annua di ammortamento, in dettaglio:

- materiale digitale (acquisito nel 2012 in occasione dell'allestimento del Palladio Museum per un valore complessivo di € 137.775,94), valore netto al 31/12/2014 € 23.272,25;
- software acquisito nel 2014 per € 3.407,46, valore netto al 31/12/2014 € 3.263,93;
- di spese di manutenzione del Palazzo Barbarano (valore complessivo € 4.562,25), ammortizzabili fino al 22 maggio 2017, data di scadenza dell'attuale concessione stipulata con l'Agenzia del Demanio di Vicenza, come stabilito dai P.C. n. 16 e 24 modificati dall'O.I.C., valore netto € 4.267,98;

Software	Valore al 31.12.2013	0,00
	Acquisizioni anno 2014	3.407,46
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Ammortamenti 2014	143,53
	Valore netto al 31.12.2014	3.263,93
Spese di manut. da ammortizzare	Valore al 31.12.2013	0,00
	Acquisizioni anno 2014	4.562,25
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Ammortamenti 2014	294,27
	Valore netto al 31.12.2014	4.267,98
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2013	46.341,19
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Ammortamenti 2014	23.068,94
	Valore netto al 31.12.2014	23.272,25

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.879.926,78 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2014") e registrano, rispetto al 2013, un decremento pari a € 29.896,63. Tale decremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 26.969,06 di cui € 2.440,00 imputate in c/anticipi nel 2013, e da quote di ammortamento pari a € 54.425,69.

Descrizione	31.12.2013 Valore al netto fondo ammortamento	31.12.2014 Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	168.276,59	168.276,59
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	44.302,87	44.302,87
Attrezzature diverse	240.627,58	240.627,58
Attrezzature espositive	311.814,40	311.814,40
Biblioteca: volumi, enc. riviste	226.843,52	226.843,52
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	134.969,77	134.969,77
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	428.887,58	428.887,58
Beni materiali Museo Palladiano	157.045,76	157.045,76
Anticipi per acquisti immobilizzazioni materiali	2.440,00	
TOTALE	2.882.366,78	2.879.926,78

Mobili ed arredi (€ 243.513,09). Durante l'esercizio 2014 non si sono registrati nuovi acquisti. 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 31/12/2014 ad € 75.236,50.

Elaboratori (€ 127.249,55). Durante l'anno 2014 non si sono registrati nuovi acquisti. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2014 ad € 82.946,68.

Attrezzature diverse (€ 365.100,31). Nel corso del 2014 sono state acquistate attrezzature diverse per € 10.309,00. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2014 ad € 124.472,73.

Attrezzature espositive (€ 395.686,05). Nel corso del 2014 gli acquisti ammontano ad € 1220,00. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2014 ammonta ad € 83.871,65.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2014		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2013	243.513,09
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	243.513,09
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	67.419,54
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	7.816,96
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	75.236,50
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2013	127.249,55
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	127.249,55
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	79.294,29
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	3.652,39
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	82.946,68
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2013	354.791,31
	Acquisizioni anno 2014	10.309,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	365.100,31
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	104.839,33
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	19.633,40
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	124.472,73
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2013	394.466,05
	Acquisizioni anno 2014	1.220,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	395.686,05
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	67.669,07
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2014	16.202,58
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	83.871,65

Le acquisizioni nella categoria "Altri Beni Materiali", sono state ammortizzate con il medesimo criterio seguito per le altre immobilizzazioni e quindi con quote di ammortamento al 50%, 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. 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 2014 ammonta complessivamente a € 202.013,51 (v. prospetto allegato per l'anno 2014 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 15.440,06)

Biblioteca: volumi moderni (€ 321.788,21). Durante l'esercizio 2014 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 4.704,06.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 158.548,47). Durante l'esercizio 2014 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 2013.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 216.152,45). L'incremento rispetto al 2013 è pari a € 10.736,00 ed è dovuto ad acquisizioni diverse nel corso del 2014.

Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2014		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2013	317.084,15
	Acquisizioni anno 2014	4.704,06
	Alienazioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	321.788,21
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	92.206,68
	Ammortamenti 2014	2.738,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	94.944,69
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2013	158.548,47
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	158.548,47
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	23.068,81
	Ammortamenti 2014	509,89
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	23.578,70
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2013	453.271,01
	Acquisizioni anno 2014	
	Alienazioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	453.271,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	23.812,70
	Ammortamenti 2014	570,73
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	24.383,43
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2013	205.416,45
	Acquisizioni anno 2014	10.736,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2014	
	Valore al 31.12.2014	216.152,45
	Fondo ammortamento al 31.12.2013	55.804,96
	Ammortamenti 2014	3.301,73
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	59.106,69
Riepilogo altri beni materiali	Totale fondo amm.to al 31.12.2013	194.893,15
	Totale amm.ti anno 2014	7.120,36
	Totale fondo amm.to al 31.12.2014	202.013,51

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 727.132,05, con un incremento rispetto al 2013 di € 77.680,70, dovuto principalmente:

	2013	2014	DIFFERENZE
Rimanenze	95.710,72	100.936,98	5.226,26
Crediti v/clienti	17.324,14	39.903,59	22.579,45
Crediti v/altri	474.579,15	554.024,87	79.445,72
Altri Titoli	58.237,07	29.817,08	-28.419,99
Disponibilità liquide	3.600,27	2.449,53	-1.150,74
TOTALE	649.451,35	727.082,05	77.680,70

Rimanenze (€ 100.936,98). 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. 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 (€ 39.903,59). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2014 (= € 5.528,41), da fatture da emettere (=€ 35.041,69), al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 666,51 (0.5% di € 40.570,10= € 202,85 accantonamento anno 2014).

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2014		5.528,41
Fatture da emettere al 31 dicembre 2014		35.041,69
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2014	666,51	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI		39.903,59

Crediti verso altri (€ 554.024,87), di cui € 15.000,00 superiori ai cinque anni, sono così composti:

Crediti verso Enti:

	ANNO 2013	ANNO 2014
REGIONE VENETO	212.602,09	304.291,26
COMUNE DI VICENZA	10.000,00	5.000,00
FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN	37.190,36	7.890,20
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TUR.	17.955,80	7.674,79
SOCIETA' AUTOSTRADE BS-PD	150.000,00	100.000,00
KANDERS & COMPANY		8.519,01
INVESTCORP		50.000,00
FONDAZIONE GIUSEPPE ROI		25.000,00
TOTALE A)	427.748,25	508.375,26

Altri crediti vari

	ANNO 2013	ANNO 2014
Depositi cauzionali per utenze		2.031,48
Crediti vari e diversi	18.913,45	22.395,09
Anticipi in c/spese	26.164,74	26.538,38
Crediti su introiti Vicenza Card	4.542,05	423,44
Carta Postapay	26,79	552,80
Carta prepagata Banca Popolare di Vicenza		427,21
Erario c/liquidazione IVA	2.476,00	2.885,00
Erario c/IRAP	3.293,96	1.524,18
TOTALE B)	55.416,99	56.777,58
TOTALE A) + B)	483.165,24	565.152,84
- Fondo svalutazione crediti diversi	- 8.586,09	11.127,97
TOTALE GENERALE	474.579,15	554.024,87

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". L'accantonamento per l'anno 2014 è pari a € 2.541,88. Il valore del Fondo al 31 dicembre 2014 è pari a € 11.127,97.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2013, sono aumentati algebricamente di € 79.445,72, di cui € 80.627,01 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 2014 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse. L'importo dei "Crediti v/Enti" pari a € 508.375,26 è relativo ai crediti vantati per la realizzazione dell'attività istituzionale svolta sia nel corso del 2014, che negli anni scorsi; tali crediti sono riscuotibili mediamente nel corso del biennio successivo alla rilevazione contabile e questa è la causa principale del passivo bancario in sede di chiusura dell'anno.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Postapay ammontano a € 1.873,99, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2013 per complessivi € 2.426,79, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2014 il credito a disposizione sulla Postapay è pari a € 552,80.

Mastro	Conto	Descrizione	Importo
239	1	Biblioteca: volumi, enc. riviste e pubbl	1.669,83
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	158,37
429	8	Crediti per spese anticipate	35,80
743	9	Spese generali varie	9,99
		Totale spese sostenute nel 2014	1.873,99

I movimenti effettuati con la carta di credito intestata alla Fondazione sono pari a € 14.120,29.

Mastro	Conto	Descrizione	Importo
429	8	Crediti per spese anticipate	241,00
737		Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	1.006,00
737	7	Rimborso spese Revisori dei Conti	144,00
741	1	Altre pubblicazioni	311,00
741	3	Corso sull'Architettura Palladiana	443,80
741	5	Seminario Internazionale di Restauro	496,00
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	7.530,19
741	9	Spese varie attività istituzionale	3.732,28
743	9	Spese generali varie	86,50
761	5	Commissioni e spese bancarie	129,52
		Totale	14.120,29

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata intestata alla Fondazione sono pari a € 2.872,79, a fronte di anticipazioni 2014 per complessivi € 3.300,00.

Al 31 dicembre 2014 il credito a disposizione sulla carta prepagata emessa dalla Banca Popolare di Vicenza è pari a € 552,80.

Mastro	Conto	Descrizione conto contropartita	
239	1	Biblioteca: volumi, enc. riviste e pubbl	357,44
429	8	Crediti per spese anticipate	440,00
725	6	Manutenzione software	80,00
735	12	Gestione siti web e connessioni internet	121,83
737	3	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	210,00
737	7	Rimborso spese Revisori dei Conti	90,00
741	3	Corso sull'Architettura Palladiana	132,12
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	1.171,26
741	9	Spese varie attivita' istituzionale	90,00
743	7	Abbonamenti, libri e pubblicazioni uffici	179,99
761	5	Commissioni e spese bancarie	0,15
		Totale	2.872,79

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2014 sono pari a € 28.334.70, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2013 per complessivi € 28.762.05. Al 31 dicembre 2014 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 427,35.

Mastro	Conto	Descrizione	Importo
239	1	Biblioteca: volumi, enc. riviste e pubbl	333,20
322	1	Fatture da ricevere da fornitori terzi	39,64
429	8	Crediti per spese anticipate	509,97
429	12	Carta Postepay	2.400,00
429	14	Carta Prepagata Banca Popolare Vicenza	1.300,00
451		Debiti verso fornitori	971,06
469	5	Depositi cauzionali ricevuti	1.267,50
469	99	Varie e diverse	13,34
531	1	IVA su acquisti	67,76
581	5	Cassa valori	125,87
715	2	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	222,00
721	4	Spese telefoniche	392,79
721	5	Consumi idrici	150,48
723	1	Trasporti e facchinaggi	87,30
723	2	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	141,38
725	4	Manutenzione attrezzature	59,00
725	9	Manutenzione locali e relativi impianti	86,31
732	7	Indennit... e rimb.spese missioni interne	16,20
737	3	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	1.334,76
737	7	Rimborso spese Revisori dei Conti	841,15
741	1	Altre pubblicazioni	137,26
741	2	Annali e altre pubb. istituzionali	8,40
741	3	Corso sull'Architettura Palladiana	3.022,37
741	5	Seminario Internazionale di Restauro	466,40
741	6	Mostre, convegni e manif. culturali vari	7.037,29
741	9	Spese varie attivita' istituzionale	2.333,79