

741	23	Gestione Villa Poiana	57,60
741	24	Palladio Museum e att. collaterali	1.136,66
743	3	Spese postali	1.345,82
743	9	Spese generali varie	328,73
743	11	Materiale di consumo	920,67
746	7	Imposte, tasse e tributi vari	1.160,00
761	5	Commissioni e spese bancarie	20,00
		Totale	28.334,70

Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 29.817,08, importo che presente un decremento di € 28.419,99 rispetto al 2013, pari al costo di acquisto di un BTP decennale (valore nominale di € 30.000,00) venduto ai fini dell'erogazione del TFR a seguito di un licenziamento avvenuto nel 2014.

La valutazione complessiva al 31.12.2014, pari a € 29.817,08, è stata fatta prudenzialmente valutando i titoli in portafoglio al valore di acquisto, sebbene il valore di mercato al 31.12.2014 così come esposto nell'estratto conto titoli emesso dalla Banca Popolare di Vicenza, sia pari a € 33.225,80.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 2.449,53) ed in dettaglio:

	ANNO 2013	ANNO 2014
C/c/p n. 14230631	2.535,22	885,16
Sub Totale	2.535,22	885,16
Denaro in cassa	1.065,05	1.564,37
TOTALE GENERALE	3.600,27	2.449,53

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2013 pari a € 1.150,74.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 20.312,08. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCOINTI ATTIVI	
Premi assicurativi	7.300,55
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	1.888,46
Canone affitto sede	10.674,92
Totale Riscointi Attivi	19.863,93
RATEI ATTIVI	
Proventi su c/c e su titoli a reddito fisso	448,15
Totale Ratei Attivi	448,15
TOTALE COMPLESSIVO	20.312,08

Il valore dei risconti attivi passa da € 32.400,15 al 31/12/2013 ad € 19.863,93 con un decremento pari a € 12.536,22.

Il valore dei ratei attivi passa da € 854,74 al 31.12.2013 ad € 448,15 con un decremento di € 406,59.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFFERENZA
IMMOBILIZZAZIONI	2.956.164,60	2.910.730,94	-45.433,66
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	46.341,19	30.804,16	-15.537,03
213.6 software capitalizzato		3.263,93	3.263,93
213.7 Spese di manutenz. Da ammortizzare		4.267,98	4.267,98
213.9 Alte immobilizzazioni immateriali	46.341,19	23.272,25	-23.068,94
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.909.823,41	2.879.926,78	-29.896,63
Attrezzature industriali e commerciali	800.797,77	765.021,44	-35.776,33
233.2 Mobili ed arredi	243.513,09	243.513,09	
233.4 Elaboratori	127.249,55	127.249,55	
233.5 Attrezzature diverse	354.791,31	365.100,31	10.309,00
233.6 Attrezzature espositive	394.466,05	395.686,05	1.220,00
283.2 Fondo amm. Mobili e arredi	- 67.419,54	- 75.236,50	-7.816,96
283.4 Fondo amm. Elaboratori	- 79.294,29	- 82.946,68	-3.652,39
283.5 Fondo ammortamento attr. diverse	- 104.839,33	- 124.472,73	-19.633,40
283.6 Fondo ammortamento attrezz. Espositive	- 67.669,07	- 83.871,65	-16.202,58
421.2 Anticipi per acq. Immobilizz. Materiali	2.440,00		-2.440,00
Altri beni materiali	2.106.585,64	2.114.905,34	8.319,70
239.1 Biblioteca: volumi, riviste, ecc.	317.084,15	321.788,21	4.704,06
239.2 Biblioteca: acq. e restauro libri antichi	158.548,47	158.548,47	
239.3 Fondo bibliotecario Moreux	216.911,90	216.911,90	
239.4 Fondo bibliotecario Assunto	77.468,53	77.468,53	
239.5 Fondo bibliotecario Cappelletti	619.748,28	619.748,28	
239.6 Fototeca e diapoteca	453.271,01	453.271,01	
239.7 Fondo bibliotecario Caldana	253.030,00	253.030,00	
239.8 Beni materiali Museo Palladio	205.416,45	216.152,45	10.736,00
Fondo ammortamento altri beni materiali	- 194.893,15	- 202.013,51	-7.120,36
ATTIVO CIRCOLANTE	649.451,35	727.132,05	77.680,70
RIMANENZE			
311.5 Giacenze di merce e prodotti finiti	95.710,72	100.936,98	5.226,26
CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZ.	491.903,29	593.928,46	102.025,17
CREDITI VERSO CLIENTI	17.324,14	39.903,59	22.579,45
321.1 Fatture da emettere a clienti terzi		35.041,69	35.041,69
411.0 Clienti	17.787,80	5.528,41	-12.259,39
491.1 Fondo svalut. crediti v/clienti	- 463,66	- 666,51	-202,85
CREDITI VERSO ALTRI	474.579,15	554.024,87	79.445,72
420.0 Crediti vari v/Enti	427.748,25	508.375,26	80.627,01

429.1 Depositi cauzionali per utenze		2.031,48	2.031,48
429.4 Crediti vari e diversi	18.913,45	22.395,09	3.481,64
429.8 Crediti per spese anticipate	26.164,74	26.538,38	373,64
429.9 Crediti su introiti Vicenza Card	4.542,05	423,44	-4.118,61
429.12 Carta Postapay	26,79	552,80	526,01
429.14 Carta prepagata Banca Popolare VI		427,21	427,21
491.5 Fondo sv. Crediti diversi	- 8.586,09	- 11.127,97	-2.541,88
531.6 Erario c/liquidazione IVA	2.476,00	2.885,00	409,00
537.3 Erario c/IRAP	3.293,96	1.524,18	-1.769,78
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI			
255.1 Titoli di Stato	58.237,07	29.817,08	-28.419,99
DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.600,27	2.449,53	-1.150,74
571.1 UNICREDIT BANCA			
572.1 c/c/p	2.535,22	885,16	-1.650,06
581.3 Cassa contanti	262,05	427,35	165,30
581.2 Cassa corrispettivi	654,60	1.078,50	423,90
581.5 Cassa valori	148,40	58,52	-89,88
RATEI E RISCOINTI	33.254,89	20.312,08	-12.942,81
331.1 Ratei attivi	854,74	448,15	-406,59
331.5 Risconti attivi	32.400,15	19.863,93	-12.536,22
TOTALE ATTIVO	3.638.870,84	3.658.175,07	19.304,23

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Risulta pari a € 2.305.240,92, e rileva un incremento di € 12.910,71, pari all'utile d'esercizio 2014 portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passa da € 231.664,04 a € 218.753,33, e conseguentemente a incrementare il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2013	2.292.330,21
Utile d'esercizio 2014	12.910,71
Patrimonio netto al 31/12/2014	2.305.240,92

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi – Fondi di manutenzione", è stato creato nel 2013. Tale fondo è costituito dall'accantonamento dell'80% dei ricavi derivanti da iniziative svolte nella sede nel complesso demaniale ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza e destinato ad interventi manutentori in Palazzo Barbarano L'importo accantonato per il 2014 è di € 5.700,93 e trova imputazione per la parte economica nel conto 789.2.

Nel 2014 il Fondo è stato utilizzato per far fronte a spese diverse inerenti la manutenzione del Palazzo ed in dettaglio:

Fondi di manutenzione al 31/12/2013	€ 4.278,90
Spese manutenzione 2014	- € 4.158,40
Accantonamento anno 2014	+ € 5.700,93
Fondi di manutenzione al 31/12/2014	€ 5.821,43

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 190.131,39 e registra un decremento rispetto al 2013 di € 25.975,11 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2013	216.106,50
Rivalutazioni anni precedenti	+ 2.752,14
Imposta su rivalutazione TFR	- 302,74
Erogazione TFR per cessazione al 12 maggio 2014 di una unità lavorativa a tempo indeterminato	- 32.630,52
Accantonamento conto econom. anno 2014	+4.206,01
CONSISTENZA AL 31.12.2014	190.131,39

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 in servizio a quell'epoca, ivi compreso il Direttore del Centro, inquadrato come Dirigente del settore commercio, avevano così optato:

- 7 dipendenti aderirono al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L.

Federculture (art. 67);

- il dirigente aderì al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 2 dipendenti decisero 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.

Al 31 dicembre 2014 la dotazione organica, composta da 8 unità a tempo indeterminato ivi compreso il Direttore del Centro, è così suddivisa:

- 5 dipendenti risultano iscritti al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture (art. 67);
- il dirigente è iscritto 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.

DEBITI

Ammontano a € 911.996,17, di cui € 9.126,56 superiori ai cinque anni, e sono così composti:
Banche c/c passivo per un importo di € 434.461,72 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2013	- 396.875,05
Pagamenti anno 2014	- 1.327.220,75
Riscossioni anno 2014	+ 1.289.634,08
Saldo al 31 dicembre 2014	- 434.461,72

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 la realizzazione dei progetti scientifici, rendicontati a progetto ultimato, ed il momento in cui riscuote 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 € 421.519,34 di cui € 115.683,67 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2014 ancora da pagare al 31.12.2014, nonché utenze e altri costi di competenza del 2014 i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2015.

Debiti tributari per un importo pari a € 14.107,93 maturati al 31.12.2014 e versati puntualmente nel 2015, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	14.041,23
Addiz. Regionale all'IRPEF	7,18
IVA a debito acquisti intracomunitari	59,52
TOTALE	14.107,93

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 25.879,25 maturati al 31.12.2014 versati puntualmente nel 2015, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	10.316,00
Debiti v/INAIL	- 143,02
Debiti v/INPDAP	5.228,22
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	19,42

Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.533,29
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.897,11
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.750,92
Debiti per contr. prev. collaboratori	277,31
TOTALE	25.879,25

Altri debiti per un importo pari a € 16.027,93 ed in dettaglio:

	ANNO 2013	ANNO 2014
Personale c/retribuzioni e arr.	52,00	
Debiti v/collaboratori		230,00
Anticipi vari e diversi	750,00	2.077,00
Borse di studio da assegnare	7.368,22	2.830,22
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	4.445,58	5.870,82
Sindacati c/ritenute	57,15	49,46
Debiti v/Ministero Economia e Finanze		3.069,32
Varie e diverse	2.390,37	2.000,03
TOTALE	15.063,32	16.027,93

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 833.805,37 a € 911.996,17 con un incremento pari a € 78.190,80, dovuto algebricamente ad incremento dei debiti v/fornitori + € 44.811,30, di altri debiti + € 964,61 e del passivo bancario + € 37.586,67 a fronte di un decremento dei debiti tributari - € 2.685,15 e dei debiti v/ist. Prev. - € 2.486,63.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 244.985,16 di cui € 2.215,34 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto, ed € 242.769,82 per risconti passivi.

Come già avvenuto negli anni precedenti, si è proceduto a stornare dal totale dei risconti al 31 dicembre 2013 pari a € 290.526,58 la somma di € 47.756,76 a copertura delle quote di ammortamento 2014 per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum. Il calcolo della somme da stornare dai risconti passivi ha seguito lo stesso criterio delle quote di ammortamento, con una imputazione al 50%.

Come si ricorderà infatti, per la realizzazione del Palladio Museum sono state acquisite attrezzature diverse, materiali digitali, strutture di allestimento nonché altre dotazioni diverse con utilizzo pluriennale, utilizzando in quota parte contributi straordinari a ciò finalizzati; al fine di imputare correttamente i ricavi di competenza si è ritenuto di seguire il criterio dei "risconti" per la rilevazione di tali contributi; gli stessi sono stati quindi iscritti al conto economico per la quota di competenza delle quote di ammortamento annuale, rinviando per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di "risconti passivi", la copertura del restante periodo di ammortamento (circolare Ragioneria Generale dello Stato n. 5/2006).

La quota dei risconti passivi per l'anno 2014 di € 47.756,76 è così ripartita: ARCUS S.p.a. per € 29.058,31, Fondazione CARIVERONA per € 14.087,86, nonché risconti residuali anni precedenti per € 4.610,59.

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 329

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERNI. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2014 - Finanziamento ARCUS

Codice	Categoria / Cespiti	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario		Fondo ammortam. finale	Valore residuo	
			%	Importo		Importo	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1 2012	65 MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U X SALA INDIVIDUALE - ASM SEL	3.146,00	7,50	235,95	943,80	2.202,20	70,0
1 2012	66 n.5 Lampada da tavolo a disco Sala consult.ind. - ARCUS	4.100,00	7,50	307,50	1.230,00	2.870,00	70,0
1 2012	67 Illuminazione scaffali libri Sala consult.individuale ARCUS	15.012,19	7,50	1.125,91	4.503,65	10.508,54	70,0
1 2012	71 n. 2 videoproiettori Mitsubishi WD 8200 sala collettiva	10.587,50	7,50	794,06	3.176,25	7.411,25	70,0
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	7,50	2.463,42	9.853,70	22.991,99	70,0
2	MOBILI ED ARREDI						
2 2012	33 Scaffali con binario e scala Sala consult.ind. - JOLLI	23.652,80	7,50	1.773,96	7.095,84	16.556,96	70,0
2 2012	34 Scaffale libreria s/mangiatoie sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	7,50	663,29	2.653,15	6.190,65	70,0
2 2012	35 Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	7,50	546,14	2.184,55	5.097,25	70,0
2 2012	36 n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	7,50	463,11	1.852,44	4.322,36	70,0
2 2012	37 Mobile chiusura centralina sala consult.indiv. - JOLLI	302,50	7,50	22,69	90,76	211,74	70,0
2 2012	38 Tappeto in gomma materas.legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	7,50	368,10	1.472,40	3.435,60	70,0
2	TOTALE CATEGORIA	51.163,70	7,50	3.837,29	15.349,14	35.814,56	70,0
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE						
3 2012	8 Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	7,50	545,41	2.181,64	5.090,46	70,0
3 2012	9 Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.EUSNELLI	10.551,20	7,50	791,34	3.165,36	7.385,84	70,0
3	TOTALE CATEGORIA	17.823,30	7,50	1.336,75	5.347,00	12.476,30	70,0
5	ELABORATORI						
5 2012	60 n. 4 ELABOR. IMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	10,00	479,16	1.916,64	2.874,96	60,0
5	TOTALE CATEGORIA	4.791,60	10,00	479,16	1.916,64	2.874,96	60,0
11	ALTRI BENI IMMATERIALI						
11 2012	4 PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università IUAV di Venezia	25.000,00	16,67	4.167,50	20.832,50	4.167,50	16,7
11 2012	5 PALLADIO LIBRARY - MODELLI 3 D Università Politecnica Marche	45.375,00	16,67	7.564,01	37.810,99	7.564,01	16,7
11 2012	6 MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALLADIALE ALMA Mater St. Univ. Bologna	15.125,00	16,67	2.521,34	12.603,66	2.521,34	16,7
11 2012	7 MODELLI DIGITALI 3D OPERE PALLADIALE Università d'Annunzio di Chieti	25.000,00	16,67	4.167,50	20.832,50	4.167,50	16,7
11 2012	8 PALLADIO TIMELINE applicazione Università d'Annunzio di Chieti	15.125,00	16,67	2.521,34	12.603,66	2.521,34	16,7
11	TOTALE CATEGORIA	125.625,00	16,67	20.941,69	104.683,31	20.941,69	16,7
	TOTALE GENERALE	232.249,29	12,51	29.058,31	137.149,79	95.099,50	40,9

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERNI. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2014 - Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA

Codice	Categoria / Cespiti	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario		Fondo ammortam. finale	Valore residuo	
			%	Importo		Importo	%
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1 2012	72 N.12 Videoproiettori Mitsubishi con lettori MPeg2 - ELETCH	42.047,50	7,50	3.153,56	12.614,25	29.433,25	70,0
1 2012	73 Corpi illuminanti Palladio Museum ILLI LUCE	26.409,55	7,50	1.980,72	7.922,87	18.486,68	70,0
1	TOTALE CATEGORIA	68.457,05	7,50	5.134,28	20.537,12	47.919,93	70,0
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE						
3 2012	7 Strutture in legno allestiment Palladio Museum BATTAINI -TIBI	76.714,00	7,50	5.753,55	23.014,20	53.699,80	70,0
3	TOTALE CATEGORIA	76.714,00	7,50	5.753,55	23.014,20	53.699,80	70,0
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIANO						
4 2012	12 Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro	5.820,10	10,00	582,01	2.265,12	3.554,98	61,1
4 2012	13 Blocchi cavi in pietra + framm trabasar. Pal. Barbarano GRASSI	10.018,00	10,00	1.001,80	4.007,20	6.010,80	60,0
4 2012	15 MODELLINI IN LEGNO COLORATI PALLADIO SYSTEM - DOSSI ARRED.	1.064,80	10,00	106,48	425,92	638,88	60,0
4 2012	16 MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI	580,80	10,00	58,08	232,32	348,48	60,0
4 2012	17 MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI	363,00	10,00	36,30	145,20	217,80	60,0
4	TOTALE CATEGORIA	17.846,70	10,00	1.784,67	7.075,76	10.770,94	60,4
5	ELABORATORI						
5 2012	59 Elab. MAC mini 15 dual	3.041,94	10,00	304,19	1.216,77	1.825,17	60,0
	SER DATA						
5 2012	61 n.5 Elaboratori Mac mini 15 SER DATA x museo palladio	2.956,45	10,00	295,85	1.183,39	1.775,06	60,0

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 329

5	TOTALE CATEGORIA	6.000,39	10,00	600,04	2.400,16	3.600,23	60,01
11	ALTRI BENI IMMATERIALI						
11 2012	1 VIDEOINTERVISTE SU A. PALLADIO VideoMaker, Doid, MediaProd.	4.890,94	16,67	815,32	4.075,62	815,32	16,71
11	TOTALE CATEGORIA	4.890,94	16,67	815,32	4.075,62	815,32	16,71
TOTALE GENERALE		173.909,08	8,10	14.087,86	57.102,86	116.806,22	67,21

STAMPA AMMORTAMENTI
 FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
 Movimenti esercizio 2014 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo	Importo %
1	ATTREZZATURE DIVERSE						
1 2011	53 Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	7,50	221,86	1.331,14	1.626,94	55,01
1 2011	54 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	7,50	84,74	508,46	621,46	55,01
1 2011	55 Deumidificatore loc.rari FRAL SIRCES	698,02	7,50	52,35	314,10	383,92	55,01
1 2011	56 Umidificatore Climaproduct SIRCES	2.272,51	7,50	170,44	1.022,64	1.249,87	55,01
1 2011	57 Condizionatore DAIKIN loc.rari SIRCES	2.391,84	7,50	179,39	1.076,34	1.315,50	55,01
1 2011	58 Estrattore d'aria silenzioso SIRCES	1.237,63	7,50	92,82	556,92	680,71	55,01
1 2011	59 Silenziatore FCR x estrat.aria SIRCES	752,93	7,50	56,47	338,82	414,11	55,01
1 2011	60 Controllo microclimatico Archivio rari - LAMBDA	10.725,00	7,50	804,38	4.826,26	5.898,74	55,01
1 2011	61 Ril/spegn.incendio locali rari TECNOREX	20.059,05	7,50	1.504,43	9.026,58	11.032,47	55,01
1 2011	62 Ril/spegn. incendio locale CEDI TECNOREX	5.748,05	7,50	431,10	2.586,62	3.161,43	55,01
1	TOTALE CATEGORIA	47.973,03	7,50	3.597,98	21.587,88	26.385,15	55,01
2	MOBILI ED ARREDI						
2 2011	32 n.13 mobiletti in ottone p.nob TRT REGHELIN	11.072,60	7,50	830,45	4.843,99	6.228,61	56,31
2	TOTALE CATEGORIA	11.072,60	7,50	830,45	4.843,99	6.228,61	56,31
5	ELABORATORI						
5 2011	56 Elab.Mac Book Air 11" + accessi SER DATA Fatt.814	1.437,60	10,00	143,76	862,56	575,04	40,01
5 2011	57 Switch HP Procure + Hard Disk SAMSUNG - SER DATA	384,00	10,00	38,40	230,40	153,60	40,01
5	TOTALE CATEGORIA	1.821,60	10,00	182,16	1.092,96	728,64	40,01
TOTALE GENERALE		60.867,23	7,57	4.610,59	27.524,83	33.342,40	54,81

Conti d'OrdineSistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2014 non si registrano incrementi nei conti d'ordine per i beni di terzi per cui il valore al 31 dicembre 2014 rimane invariato rispetto al 2013 ed è di € 1.793.955,38.

Tali beni si possono così riassumere:

- n. 1 Disegno a sanguigna attribuito a Michelangelo rappresentante un motivo architettonico di proprietà della Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona per un valore di € 258.000,00;
- n. 16 modelli lignei di fabbriche palladiane di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 955.000,00;
- n. 10 calchi in gesso di elementi architettonici palladiani di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 220.000,00;
- n. 450 fotografie dell'opera di Andrea Palladio; architettura romana antica e architettura italiana del '500 proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 50.000,00;
- n. 10 modelli lignei di edifici scarpiani di proprietà Ennio Brion per un valore complessivo di € 150.000,00;
- attrezzature informatiche, tecniche e software di proprietà della Regione Veneto, strumentali alla valorizzazione dell'opera di Carlo Scarpa (legge regionale n.41/2002 - D.G.R. 4615/2004, D.G.R. 944 del 11/04/06, e D.G.R. 1812/07) per un valore complessivo di € 64.325,72;
- arredi e attrezzature per Villa Poiana (convenzione stipulata il 3 agosto 2007 e prorogata

- fino al 31.12.2009 con D.G.R. 487/08) per un valore di € 23.653,20.
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, software, modellini lignei e altro materiale diverso di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 4559 del 28/12/2007 convenzione per la gestione e la valorizzazione di Villa Poiana) per un valore di € 35.884,37;
 - Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, e software di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 3802 del 17/01/2008, convenzione per la gestione e la valorizzazione del Centro Carlo Scarpa di Treviso, D.G. R. del 22/11/2011, D.G.R. del 28/12/2012 n. 2813) per un valore complessivo di € 19.600,89.
 - Attrezzature informatiche e software di proprietà della Regione Veneto (D.G.R. n. 4079 del 18/12/2007 - convenzione per la gestione e reference della Fototeca Carlo Scarpa) per un valore di € 1.711,20;
 - Attrezzature per controllo e adeguamento climatico delle sale espositive del Centro Carlo Scarpa di Treviso (P.G.R. n. 4065 del 29/12/2009) per un valore di € 15.780,00.

Conto	Descrizione	Saldo del periodo	
		DARE	AVERE
	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI		
941.4	Beni Fond.Cassa Risp.VR VI BL in comodato	258.000,00	
941.5	Beni Ministero Beni Culturali in comodato	1.225.000,00	
941.6	Beni Ennio Brion in comodato	150.000,00	
941.7	Beni Regione Veneto in comodato	160.955,38	
941.14	Fond.Cassa Risp.VR VI BL per beni in comodato		258.000,00
941.15	Ministero Beni Culturali per beni in comodato		1.225.000,00
941.16	Ennio Brion per beni in comodato		150.000,00
941.17	Regione Veneto per beni in comodato		160.955,38
941	Totale	1.793.955,38	1.793.955,38

STATO PATRIMONIALE	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFFERENZA
PASSIVO			
CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	0,00
115.1 Utile portato a nuovo			
116.1 Utile d'esercizio		12.910,71	12.910,71
116.3 Perdita d'esercizio	- 231.664,04	- 231.664,04	0,00
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Altri fondi			
131.5 Fondi di manutenzione	4.278,90	5.821,43	1.542,53
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO			
137.1 Fondo TFR	216.106,50	190.131,39	-25.975,11
DEBITI	833.805,37	911.996,17	78.190,80
Banche c/c passivo			
571.5 Banca - c/c passivo	396.875,05	434.461,72	37.586,67
DEBITI VERSO FORNITORI			
	376.708,04	421.519,34	44.811,30

Debiti v/fornitori	320.792,21	305.835,67	-14.956,54
Fatture da ricevere	55.915,83	115.683,67	59.767,84
DEBITI TRIBUTARI	16.793,08	14.107,93	-2.685,15
531.10 IVA a debito acq. Intracom.		59,52	59,52
533.01. Erario c/lav. dipendenti	14.945,52	12.734,34	-2.211,18
533.2 Erario c/collaboratori	168,89	- 395,89	-564,78
533.3 Erario c/lavoro autonomo	1.859,00	1.746,70	-112,30
533.6 Erario c/rit. Add. Regionale	57,31	7,18	-50,13
533.7 Erario c/rit. Add. Comunale			0,00
533.10 Erario c/rit. su TFR	- 237,64	- 43,92	193,72
DEBITI V/ IST. PREV.	28.365,88	25.879,25	-2.486,63
461.1 INPS	10.108,00	10.316,00	208,00
461.02 INAIL	- 312,91	- 143,02	169,89
461.3 INPDAP	7.197,08	5.228,22	-1.968,86
461.4 INPDAP/ENPDEP	26,57	19,42	-7,15
461.5 FONDO PREVIAMBIENTE	1.747,95	1.533,29	-214,66
461.6 FONDO MARIO NEGRI	3.937,77	3.897,11	-40,66
461.9 Enti prev. vari	4.739,42	4.750,92	11,50
461.10 Altri debiti v/Istituti Prev.	922,00	277,31	-644,69
ALTRI DEBITI	15.063,32	16.027,93	964,61
463.1 Personale c/retribuzioni	52,00		-52,00
463.2 Debiti verso collaboratori		230,00	
469.2 Anticipi vari e diversi	750,00	2.077,00	1.327,00
469.4 Borse di studio da assegnare	7.368,22	2.830,22	-4.538,00
469.7 Sindacati c/ritenute	57,15	- 49,46	
469.26 Introiti palazzo c/affitto	4.445,58	5.870,82	1.425,24
469.94 Debiti v/Ministero Economia e Finanze		3.069,32	3.069,32
469.96 Debiti v/Fondo Naz. Politiche Sociali			
469.99 Varie e diverse	2.390,37	2.000,03	-390,34
RATEI E RISCONTI	292.349,86	244.985,16	-47.364,70
333.1 Ratei passivi	1.823,28	2.215,34	392,06
333.5 Risconti passivi	290.526,58	242.769,82	-47.756,76
TOTALE PASSIVO	3.638.870,84	3.658.175,07	19.304,23

COMMENTO ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

La Fondazione C.I.S.A., rientrando nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della P.A., come individuate dall'ISTAT ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009 n. 196 (per il 2014: G.U. – Serie Gen. n. 229 del 30 settembre 2013) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 14/10/2013, tenendo conto delle disposizioni concernenti le misure di contenimento della spesa pubblica ed in particolar modo secondo quanto disposto dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, dal D.L. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla Legge 135/2012, dall'art.1, c.141, della Legge 228/2012, dall'art. 10, c.1. del D.L. 91/2013 convertito con modificazioni dalla Legge 112/2013, nonchè dal D.L. 66/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 89/2014.

Nel corso dell'anno al fine di adeguare le poste previsionali alle variazioni registrate sia nei ricavi che nei costi, nonché per dare seguito alle richieste di chiarimenti da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze, soprattutto in merito all'applicazione dell'art. 8, comma 3, del D.L. 95/2012 (economie di spesa sui consumi intermedi), il Consiglio di Amministrazione deliberò la rimodulazione del budget 2014, con atto n.3 del 4/11/2014.

In merito alle metodologie di calcolo adottate per i consumi intermedi, il Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 17/12/2014, deliberò di confermare la propria deliberazione del 14 ottobre 2013, odg. n. 3, in cui si precisava il principio dell'esclusione dai costi promiscui della quota parte riferibile all'espletamento della propria "mission istituzionale" (art. 2 dello Statuto vigente) in quanto oneri sostenuti per la realizzazione di attività e di progetti scientifici diversi finanziati esclusivamente da contributi erogati da soggetti terzi (pubblici e privati) che ne richiedono una dettagliata rendicontazione, posizione condivisa dal Collegio dei Revisori dei Conti come da verbale del 4 settembre 2014.

In merito alle ulteriori riduzioni di spesa previste dalla normativa vigente, si segnala che:

- con decorrenza 01/01/2013 è stato abolito il gettone di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico della Fondazione C.I.S.A., già fissato in € 30,00 a seduta giornaliera secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 2, della Legge 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010;
- i compensi annui lordi a favore dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati imputati secondo quanto previsto dal comma 3, dell'art. 6, del D.L. 78/2010, modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. 192/2014;

	COMPENSI LORDI AL 30 APRILE 2010	COMPENSI LORDI 2014 RIDOTTI DEL 10%	COMPENSI 2014 COMPRESIVI ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI CONTO 737.6
Presidente	1.890,00	1.701,00	1.709,04
Componente	1.530,00	1.377,00	1.377,00
Componente	1.530,00	1.377,00	1.747,14

- è stata accantonata la somma di € 3.929,60 da versare ai sensi dell'art.1, commi 141-142 della Legge 24/12/2012, n. 228 (riduzioni di spesa sull'acquisto di mobili ed arredi calcolata sulla media della spesa sostenuta negli anni 2010-2011);

- non sono state sostenute spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, D.78/2010), né per l'acquisto, il noleggio e l'esercizio di autovetture (art. 6, comma 14, D. 78/2010), rispettando pertanto i limiti di spesa visto che costi analoghi non erano stati sostenuti negli anni pregressi presi a riferimento dalle norme citate.

- non sono stati conferiti incarichi per studi e consulenze a soggetti estranei all'amministrazione (art. 6, comma 7, D.78/2010). I costi sostenuti nel 2014 dalla

Fondazione per un totale di € 280,04, si riferiscono al saldo delle competenze legali per assistenza in una vertenza davanti alla Corte dei Conti di Venezia;

- i costi afferenti alle manutenzioni ordinarie di Palazzo Barbarano rientrano nei limiti fissati all'articolo 2, commi da 618 a 626 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, e s.m.i. che sanciscono limitazioni alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati (segnatamente: le spese in argomento non possono superare, per l'anno 2014, la misura del 2 per cento e per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento (comma 618).

Il valore dell'immobile, sede della Fondazione, ai fini del calcolo del limite fissato, è stato dedotto dal contratto di concessione (£ 8.300.000.000/1936,27= € 4.286.592,26); il limite di spesa dell'1% per le manutenzioni ordinarie è pari a € 42.865,92). Il conto 725.9 "Manutenzione locali e relativi impianti" ammonta a € 22.442,59, per cui il limite stabilito è stato rispettato.

Va segnalato infine che l'art. 10, comma 1, del D.L. 91/2013, ha previsto l'esclusione dall'applicazione delle disposizioni di cui all'art. 6, commi 8 e 12, del D.L. 78/2010 (che fissava lo stanziamento per mostre entro il limite del 20% della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità) per "...enti ed organismi pubblici, anche aventi personalità giuridica di diritto privato, che operano nel settore dei beni e delle attività culturali, vigilati o comunque sovvenzionati dal Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo" ; e che tale esclusione riguarda anche le missioni del personale dipendente.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa previste dalla normativa vigente, sono state allocate nel conto di costo 746.13 "Accantonamento ex art.6, comma 21, D.L. 78/2010" per un importo di € 631,85, nel conto 746.14 "Accantonamento art. 61, comma 17, D.L. 112/08" per un importo di € 776,88, nel 746.15 "Accantonamento art. 8, comma 3, D.L.95/2012" per un importo di € 7.980,24 e nel 746.16 "Accantonamento art.1, c. 141, l. 228/2013" per un importo di € 3.926,60, il tutto per un totale di € 13.318,57.

RIEPILOGO VERSAMENTI (ALL. 2)

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)	Riduzione	Versamento
	a)		b)	c)	d)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)		0		0	0
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)		0		0	0
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)		0		0	0
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)		0		0	0
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	179,5	89,75		179,5	89,75

Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)		0		0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)				0	0
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	7.688,35	5.420,95	4.900,00	542,095	542,095

	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)	versamento
	a	b	c	d	e
		(2% di a)			"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	4.286.592,26	85.731,85	14.676,48		- 71.055,37
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2014 (da Prev. 2014)	versamento
	a	b	c	d	e
		(1% di a)			"=(c-b)"

In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	4.286.592,26	42.865,92	26.850,90	20.000,00	-	16.015,02
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008						
Disposizione						versamento
Art. 61 comma 9						
Art.61 comma 17						776,88
Art. 67 comma 6						
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011						
Disposizione						versamento
Art. 23-ter comma 4						
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012						
Disposizione						versamento
Art. 8 comma 3						7.980,24
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228						
Disposizione						versamento
Art. 1 comma 108						
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228						
Disposizione						versamento
Art. 1 comma 111						
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228						
Disposizione						versamento
Art. 1 commi 141 e 142						3.929,60

Il Conto Economico della Fondazione C.I.S.A presenta i seguenti dati:

CONTO ECONOMICO	ANNO 2013	ANNO 2014	DIFFERENZA
A) Valore della produzione:	1.256.219,46	1.375.464,38	119.244,92
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni:			
611.1 Vendita pubblicazioni e altro mat.	25.214,04	47.094,91	21.880,87
611.7 Vendita articoli diversi bookshop	7.984,37	10.066,98	2.082,61
615.1 Rivalsa spese trasporto	355,56	1.228,09	872,53
617.1 Seminario Internazionale (q.i.)			
617.2 Seminario di restauro arch. (q.i.)			
617.3 Corso di Storia dell'Archit. (q.i.)	15.497,93	12.813,94	-2.683,99
617.4 Introiti da Palladio Museum	139.214,43	153.307,96	14.093,53
617.5 Servizi diversi	51.979,59	101.058,20	49.078,61
619.3 Ribassi e abbuoni attivi			
643.25 Diritti di riproduzione	8.896,28	1.789,50	-7.106,78
	249.142,20	327.359,58	78.217,38
631.1 Variazioni rimanenze prodotti finiti			
Altri ricavi e proventi	1.007.077,26	1.048.104,80	41.027,54
Contributi in conto esercizio			
643.11 Contributo ordinario dello Stato	83.695,31	75.000,00	-8.695,31
643.12 Contributo ordinario Reg. Veneto	82.778,00	82.778,00	
643.13 Comune di Vicenza	160.000,00	130.000,00	-30.000,00
643.14 Provincia di Vicenza	115.000,00	100.000,00	-15.000,00
643.15 Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza	130.000,00	100.000,00	-30.000,00
643.16 Contributi straordinari e Erogazioni Liberali			
manifestazioni varie	85.377,27	190.848,17	105.470,90
643.17 Contr. Int. Str. Palazzo Barbarano			
643.18 Contr. Str. Regione Veneto per altre attività	48.000,00	110.350,00	62.350,00
643.19 Contributo straordinario R.V. L. 51/1984	100.500,00	80.000,00	-20.500,00
643.21 Contr. Straord. Costituzione Palladio Museum	95.500,45	47.756,76	-47.743,69
643.24 Contr. e Erogazioni liberali dei Sostenitori	97.500,00	119.500,00	22.000,00
	998.351,03	1.036.232,93	37.881,90
Ricavi e proventi diversi			
641.3 Utili su cambi	200,67		-200,67
641.5 Risarcimento danni			
643.20 Rimborso spese uso Palazzo	1.123,97	853,94	-270,03
643.23 Quota associat. "I Palladiani"	1.390,00	2.700,00	1.310,00
643.28 Contributo 5 per mille dell'IRPEF	2.765,32	2.694,49	-70,83
643.30 Entrate diverse varie	3.245,02	5.622,95	2.377,93
643.31 Arrotondamenti attivi	1,25	0,49	-0,76
	8.726,23	11.871,87	3.145,64

B) Costi della produzione:	1.463.045,91	1.301.037,81	-162.008,10
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci:			
	25.281,51	20.054,87	-5.226,64
715.2 Acquisti di libri, testi, cdrom	25.281,51	20.054,87	-5.226,64
Costi per servizi:	147.814,57	156.649,40	8.834,83
721.1 Energie elettrica	32.950,44	43.040,43	10.089,99
721.2 Riscaldamento locali	24.852,11	36.791,13	11.939,02
721.4 spese telefoniche	6.417,48	8.270,44	1.852,96
721.5 Consumi idrici	1.168,55	779,43	-389,12
723.1 Trasporti e facchinaggi	1.382,80	635,74	-747,06
725.4 Manutenzione attrezzature	3.512,51	2.712,04	-800,47
725.6 Manutenzione software	1.052,19	263,00	-789,19
725.8 Canoni di assistenza e formazione	2.859,58	3.220,34	360,76
725.9 manutenzione locali e relativi impianti	28.137,28	22.442,59	-5.694,69
735.3 Consulenza legali	2.415,76	280,04	-2.135,72
742.10 Arrotondamenti passivi			
742.11 Servizi amministrativi vari	7.794,78	7.560,56	-234,22
743.1 Assicurazioni	13.093,75	12.263,00	-830,75
743.2 Vigilanza	4.400,78	4.611,48	210,70
743.3 Spese postali	2.901,52	2.256,87	-644,65
743.8 Spese per pulizie	10.195,29	6.757,58	-3.437,71
743.11 Materiale di consumo	4.673,34	4.762,77	89,43
743.99 Arrotondamenti passivi	6,41	1,96	-4,45
Costo per godimento di beni di terzi	44.459,28	44.874,80	415,52
727.1 Canoni di locazione immobili	43.389,56	43.449,56	60,00
727.4 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano	1.069,72	1.425,24	355,52
Costi per il personale:	524.722,36	500.989,28	-23.733,08
731.1 Retribuzioni lorde	355.217,45	338.186,09	-17.031,36
731.2 Comp. Lavoro straordinario	8.321,13	11.033,28	2.712,15
731.8 Premio di risultato (compresi oneri pr.)			
735.4 Collaborazione scientifica ed organizzativa			
	363.538,58	349.219,37	-14.319,21
Oneri sociali			
731.3 Oneri previdenziali e assistenziali	129.339,71	124.785,00	-4.554,71
731.4 Premio INAIL	1.779,77	1.403,45	-376,32
	131.119,48	126.188,45	-4.931,03
Trattamento di fine rapporto			
731.5 Quota TFR	29.842,32	25.234,19	-4.608,13
	29.842,32	25.234,19	-4.608,13
Altri costi per il personale			
732.5 Addestramento e formazione	176,18		-176,18
732.7 Indennità e rimb. spese missioni interne	45,80	35,85	-9,95