

**FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA
“ANDREA PALLADIO”**

NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO 2015

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 2015 con quelle dell'anno 2014.

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. In tale categoria confluiscono anche le spese di manutenzione e le spese di valorizzazione sostenute per una ottimale conservazione del Palazzo Barbarano, immobile demaniale sede della Fondazione CISA; i costi afferenti sono ammortizzati in base alla durata del contratto di concessione.

Per entrambe le voci, i valori iscritti 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 edita 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 allinearlo a quello di presumibile realizzo, art. 106, (ex articolo 71) del DPR n. 917/1986.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

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

Fondi rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Ricavi e costi

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

Conti d'ordine

Sistema improprio dei beni altrui

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

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2015 e del Bilancio 2014; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.930.944,79, con un incremento rispetto al 2014 pari a € 20.213,85 dovuto a nuovi acquisti effettuati nel 2015 rispetto al 2014.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, con esclusione delle spese di manutenzione e delle spese per interventi di valorizzazione 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 € 36.624,99 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2015, 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 31/12/2015 € 3.766,41;
- software acquisito nel 2014 per € 3.407,46 e nel 2015 per € 1.366,40, valore netto al 31/12/2015 € 3.834,77;
- spese di manutenzione del Palazzo Barbarano (valore complessivo € 12.429,71 di cui € 7.867,46 relativi al 2015), 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 € 8.847,38;
- spese per interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano (valore complessivo per l'anno 2015 € 24.156,00) 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 € 20.176,43;

Software	Valore al 31.12.2014	3.263,93
	Acquisizioni anno 2015	1.366,40
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Ammortamenti 2015	795,56
	Valore netto al 31.12.2015	3.834,77
Spese di manut. da ammortizzare	Valore al 31.12.2014	4.267,98
	Acquisizioni anno 2015	7.867,46
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	
	Ammortamenti 2015	3.288,06
	Valore netto al 31.12.2015	8.847,38
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2014	23.272,25
	Acquisizioni anno 2015	4.275,60
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Ammortamenti 2015	23.781,44
	Valore netto al 31.12.2015	3.766,41

Interventi di valorizz. Palazzo Barbarano	Valore al 31.12.2014	0,00
da ammortizzare	Acquisizioni anno 2015	24.156,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	
	Ammortamenti 2015	3.979,57
	Valore netto al 31.12.2015	20.176,43

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.894.319,80 (v. prospetto “Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2014”) e registrano, rispetto al 2014, un incremento pari a € 14.393,02. Tale incremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 73.237,39 , e da quote di ammortamento pari a € 58.844,37.

Descrizione	31.12.2014 Valore al netto fondo ammortamento	31.12.2015 Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	168.276,59	165.385,35
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	44.302,87	41.932,63
Attrezzature diverse	240.627,58	231.229,15
Attrezzature espositive	311.814,40	327.237,93
Biblioteca: volumi, enc. riviste	226.843,52	228.536,29
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	134.969,77	134.459,90
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	428.316,85
Beni materiali Museo Palladiano	157.045,76	170.062,99
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.879.926,78	2.894.319,80

Mobili ed arredi (€ 248.612,69). I nuovi acquisti relativi al 2015 sono pari a € 5.099,60.

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 31/12/2015 ad € 83.227,34.

Elaboratori (€ 128.016,93). Durante l'anno 2015 si sono registrati nuovi acquisti per € 767,38. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2015 ad € 86.084,30.

Attrezzature diverse (€ 376.898,88). Nel corso del 2015 sono state acquistate attrezzature diverse per € 11.798,57. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2015 ad € 145.669,73.

Attrezzature espositive (€ 428.591,89). Nel corso del 2015 gli acquisti ammontano ad € 32.905,84. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2015 ammonta ad € 101.353,96.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2015		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2014	243.513,09
	Acquisizioni anno 2015	5.099,60
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	248.612,69
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	75.236,50
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2015	7.990,84
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	83.227,34
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2014	127.249,55
	Acquisizioni anno 2015	767,38
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	128.016,93
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	82.946,68
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2015	3.137,62
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	86.084,30
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2014	365.100,31
	Acquisizioni anno 2015	11.798,57
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	376.898,88
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	124.472,73
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2015	21.197,00
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	145.669,73
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2014	395.686,05
	Acquisizioni anno 2015	32.905,84
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	428.591,89
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	83.871,65
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2015	17.482,31
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	101.353,96

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 2015 ammonta complessivamente a € 211.050,11 (v. prospetto allegato per l'anno 2015 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 22.666,00)

Biblioteca: volumi moderni (€ 326.711,31). Durante l'esercizio 2015 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 4.923,10.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi (€ 158.548,47). Durante l'esercizio 2015 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 2014.

Beni materiali Museo Palladiano (€ 233.895,35). L'incremento rispetto al 2014 è pari a € 17.742,90 ed è dovuto ad acquisizioni diverse nel corso del 2015.

Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2015		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2014	321.788,21
	Acquisizioni anno 2015	4.923,10
	Alienazioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	326.711,31
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	94.944,70
	Ammortamenti 2015	3.230,32
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	98.175,02
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2014	158.548,47
	Acquisizioni anno 2015	0,00
	Alienazioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	158.548,47
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	23.578,69
	Ammortamenti 2015	509,88
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	24.088,57
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2014	453.271,01
	Acquisizioni anno 2015	0,00
	Alienazioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	453.271,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	24.383,43
	Ammortamenti 2015	570,73
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	24.954,16
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2014	216.152,45
	Acquisizioni anno 2015	17.742,90
	Alienazioni e dismissioni anno 2015	0,00
	Valore al 31.12.2015	233.895,35
	Fondo ammortamento al 31.12.2014	59.106,69
	Ammortamenti 2015	4.725,67
	Fondo ammortamento al 31.12.2015	63.832,36
Riepilogo altri beni materiali	Totale fondo amm.to al 31.12.2014	202.013,51
	Totale amm.ti anno 2015	9.036,60
	Totale fondo amm.to al 31.12.2015	211.050,11

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 993.446,16, con un incremento rispetto al 2014 di € 266.314,11, dovuto principalmente:

	2014	2015	DIFFERENZE
Rimanenze	100.936,98	96.126,35	- 4.810,63
Crediti v/clienti	39.903,59	70.740,28	30.836,69
Crediti v/altri	554.024,87	774.755,77	220.730,90
Crediti tributari		18.894,00	18.894,00
Altri Titoli	29.817,08	29.817,08	
Disponibilità liquide	2.449,53	3.112,68	663,15
TOTALE	727.082,05	993.446,16	266.314,11

Rimanenze (€ 96.126,35). Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudenziale della rimanenze finali di volumi editi dal Centro o acquistati da terzi, tenendo conto dell'andamento 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 (€ 70.740,28). Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2015 (= € 11.582,16), da fatture da emettere (= € 60.180,11), al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 1.025,32 (0.5% di € 71.762,27 = € 358,81 accantonamento anno 2015).

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2015		11.582,16
Fatture da emettere al 31 dicembre 2015		60.180,11
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2015	1.025,32	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI		70.736,95

Crediti tributari (€ 18.894,00 Erario c/liquidazione IVA) a seguito dell'adeguamento del pro-rata 2015 (91%) rispetto al 2014 (42%).

Crediti verso altri (€ 774.755,77), di cui € 44.941,24 superiori ai cinque anni, sono così composti:

Crediti verso Enti:

	ANNO 2014	ANNO 2015
REGIONE VENETO	304.291,26	375.356,24
FONDAZIONE CASSA RISPARMIO VR VI BL AN	7.890,20	24.844,32
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TUR.	7.674,79	182.675,43
SOCIETA' AUTOSTRADE BS-PD	100.000,00	50.000,00
KANDERS & COMPANY	8.519,01	
INVESTCORP	50.000,00	
FONDAZIONE GIUSEPPE ROI	25.000,00	
ISTITUTO REGIONALE PER LE VILLE VENETE		99.822,61
TOTALE A)	508.375,26	732.698,60

Altri crediti vari

	ANNO 2014	ANNO 2015
Depositi cauzionali per utenze	2.031,48	
Crediti vari e diversi	22.395,09	23.650,25
Anticipi in c/spese	26.538,38	28.412,09

Crediti su introiti Vicenza Card	423,44	3.525,00
Carta Postapay	552,80	467,49
Carta prepagata Banca Popolare di Vicenza	427,21	339,90
Anticipi c/retribuzione		25,00
Fornitori terzi (acconti e crediti)		428,90
Erario c/liquidazione IVA	2.885,00	
Erario c/IRAP	1.524,18	
TOTALE B)	56.777,58	56.848,63
TOTALE A) + B)	565.152,84	789.547,23
- Fondo svalutazione crediti diversi	11.127,97	14.791,46
TOTALE GENERALE	554.024,87	774.755,77

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 2015 è pari a € 3.663,49. Il valore del Fondo al 31 dicembre 2015 è pari a € 14.791,46.

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2014, sono aumentati algebricamente di € 220.730,90, di cui € 224.323,74 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 2015 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse. L'importo dei "Crediti v/Enti" pari a € 732.698,60 è relativo ai crediti vantati per la realizzazione dell'attività istituzionale svolta sia nel corso del 2015, 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 € 985,31, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2014 per complessivi € 1.452,80, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2015 il credito a disposizione sulla Postapay è pari a € 467,49.

Conto	Importo	Descrizione
050790	939,69	Biblioteca: volumi, libri, riviste e pubbl.
150590	35,63	Crediti per spese anticipate
710351	9,99	Spese generali varie
	985,31	Totale Uscite

I movimenti effettuati con la carta di credito intestata alla Fondazione sono pari a € 6.672,53

Conto	Importo	Descrizione
050790	20,74	Biblioteca: volumi, encicl., riviste e pubblicazioni
750190	28,24	Commissioni e spese bancarie
61050996	251,10	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico
61050997	85,00	Rimborso spese Revisori dei Conti
71039001	200,00	Altre pubblicazioni
71039003	1.094,00	Corso sull'Architettura Palladiana

71039004	502,00	Seminario Internazionali di Storia
71039006	1.973,00	Mostre, convegni e manifest.culturali varie
71039008	1.309,23	Spese varie attività istituzionale
71039010	57,20	Palladio Museum e attività collaterali
150590R	132,00	Crediti per spese anticipate
710351R	86,50	Spese generali varie
750190R	2,52	Commissioni e spese bancarie
71039001R	311,00	Altre pubblicazioni
71039003R	90,00	Corso sull'Architettura Palladiana
71039005R	496,00	Seminario Internazionali di Storia
71039008R	34,00	Spese varie attività istituzionale
	6.672,53	

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata intestata alla Fondazione sono pari a € 13.230,78, a fronte di anticipazioni e altri accrediti diversi 2015 per complessivi € 13.570,68. Al 31 dicembre 2015 il credito a disposizione sulla carta prepagata emessa dalla Banca Popolare di Vicenza è pari a € 339,90.

Conto	Importo	Descrizione
050592	598,00	Attrezzature diverse
050790	1.139,68	Biblioteca: volumi, encicl., riviste e pubblicazioni
050797	230,93	Beni materiali Museo Palladio
150590	113,00	Crediti per spese anticipate
190303	5.000,00	Cassa contanti
571190	195,20	Manutenzione attrezzature
710311	179,99	Abbonamenti, libri e pubblicazioni per l'ufficio
710351	21,00	Spese generali varie
750190	0,60	Commissioni e spese bancarie
57110701	99,00	Manutenzione software
61050996	482,00	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico
61050997	272,85	Rimborso spese Revisori dei Conti
71039006	3.194,86	Mostre, convegni e manif.culturali varie
71039008	893,66	Spese varie attività istituzionale
71039010	157,60	Palladio Museum e attività collaterali
71039012	545,59	Gestione siti web e connessioni internet
71039008R	106,82	Spese varie attività istituzionale - Residui
	13.230,78	Totale Uscite

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2015 sono pari a € 37.769,38, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2014 per complessivi € 38.427,35. Al 31 dicembre 2015 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 657,97.

Conto	Importo	Descrizione
050790	460,37	Biblioteca: volumi, encicl., riviste e pubblicazioni
050797	793,16	Beni materiali Museo Palladio
150590	426,40	Crediti per spese anticipate
150551	500,00	Crediti vari e diversi

150593	900,00	Carta Postepay
150594	3.947,00	Carta Prepagata Banca Popolare di Vicenza
190103	68,00	Conto corrente Postale n.14230361
390501	1.200,00	Depositi cauzionali ricevuti
550190	982,25	Acquisti di libri, testi e varie
570190	259,40	Trasporti e facchinaggi
571190	73,20	Manutenzione attrezzature
630501	1.249,35	Spese postali
710311	51,39	Abbonamenti, libri e pubblicazioni per l'ufficio
710351	148,27	Spese generali varie
710396	779,80	Materiale vario di consumo
750190	20,00	Commissioni e spese bancarie
57090101	1.769,16	Spese telefoniche
57130199	372,64	Manutenzione locali e relativi impianti
61050996	1.694,75	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico
61050997	579,46	Rimborso spese Revisori dei Conti
71015199	1.137,02	Imposte, tasse e tributi vari
71039001	62,74	Altre pubblicazioni
71039003	4.155,73	Corso sull'Architettura Palladiana
71039004	82,20	Seminario Internazionali di Storia
71039006	10.390,34	Mostre, convegni e manifest.culturali varie
71039008	2.715,47	Spese varie attività istituzionale
71039010	2.205,48	Palladio Museum e attività collaterali
71039012	355,50	Gestione siti web e connessioni internet
550190R	189,00	Acquisti di libri, testi e varie - Residui
71039010R	201,30	Palladio Museum e attività collaterali - Residui
	37.769,38	Totale uscite

Titoli

Il valore dei titoli è pari a € 29.817,08, importo invariato rispetto al 2014. La valutazione complessiva al 31.12.2015, è stata fatta prudenzialmente valutando i titoli in portafoglio al valore di acquisto, sebbene il valore di mercato al 31.12.2015 così come esposto nell'estratto conto titoli emesso dalla Banca Popolare di Vicenza, sia pari a € 32.345,71.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti (€ 3.112,68) ed in dettaglio:

	ANNO 2014	ANNO 2015
C/c/p n. 14230631	885,16	80,69
Sub Totale	885,16	80,69
Denaro in cassa	1.564,37	3.031,99
TOTALE GENERALE	2.449,53	3.112,68

Le disponibilità liquide presentano un incremento rispetto al 2014 pari a € 663,15.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 13.366,15. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCOINTI ATTIVI	
Premi assicurativi	6.694,69
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	3.520,89
Canone affitto sede	2.705,80
Totale Riscointi Attivi	12.921,38
RATEI ATTIVI	
Proventi su c/c e su titoli a reddito fisso	429,77
Premi assicurativi	15,00
Totale Ratei Attivi	444,77
TOTALE COMPLESSIVO	13.366,15

Il valore dei riscointi attivi passa da € 19.863,93 al 31/12/2014 ad € 12.921,38 con un decremento pari a € 6.942,55.

Il valore dei ratei attivi passa da € 448,15 al 31.12.2014 ad € 444,77 con un decremento di € 3,38.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		ANNO 2014	ANNO 2015	VARIAZIONI
1.B	IMMOBILIZZAZIONI	2.910.730,94	2.930.944,79	20.213,85
03	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	30.804,16	36.624,99	
03.03	BENI IMMATERIALI	30.804,16	36.624,99	5.820,83
03.03.01	Software di proprieta' capitalizzato	3.263,93	3.834,77	570,84
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	23.272,25	3.766,41	(19.505,84)
03.05.07	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	4.267,98	8.847,38	4.579,40
03.05.90	Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano		20.176,43	20.176,43
05	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.879.926,78	2.894.319,80	14.393,02
05.05	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	765.021,44	765.785,06	763,62
05.05.90	Mobili ed arredi	243.513,09	248.612,69	5.099,60
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	(75.236,50)	(83.227,34)	(7.990,84)
05.05.91	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	127.249,55	128.016,93	767,38
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(82.946,68)	(86.084,30)	(3.137,62)
05.05.92	Attrezzature diverse	365.100,31	376.898,88	11.798,57
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	(124.472,73)	(145.669,73)	(21.197,00)
05.05.93	Attrezzature espositive			32.905,84

		395.686,05	428.591,89	
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	(83.871,65)	(101.353,96)	(17.482,31)
05.07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.114.905,34	2.128.534,74	13.629,40
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	321.788,21	326.711,31	4.923,10
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	158.548,47	158.548,47	-
05.07.92	Fondo bibliecario Moreux	216.911,90	216.911,90	-
05.07.93	Fondo bibliecario Assunto	77.468,53	77.468,53	-
05.07.94	Fondo bibliotecario Cappelletti	619.748,28	619.748,28	-
05.07.95	Fondo bibliotec. Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00	-
05.07.96	Fototeca e diapoteca	453.271,01	453.271,01	-
05.07.97	Beni materiali Museo Palladiano	216.152,45	233.895,35	17.742,90
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	(202.013,51)	(211.050,11)	(9.036,60)
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	727.132,05	993.442,83	266.310,78
09.01.03	Rimanenze di merci	100.936,98	96.126,35	(4.810,63)
1.C.2	CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.	593.928,46	864.386,72	270.458,26
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	35.041,69	60.180,11	25.138,42
11.03	CLIENTI	5.528,41	11.582,16	6.053,75
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(666,51)	(1.025,32)	(358,81)
15	CREDITI VERSO ALTRI			-
15.05	CREDITI VARI V/TERZI	554.024,87	774.755,77	220.730,90
15.05.01	Depositi cauzionali per utenze	2.031,48	-	(2.031,48)
15.05.51	Crediti vari v/terzi	22.395,09	23.650,25	1.255,16
15.05.90	Crediti per spese anticipate	26.538,38	28.412,09	1.873,71
15.05.91	Crediti vari v/enti	508.375,26	732.698,60	224.323,34
15.05.92	Crediti su introiti Vicenza Card	423,44	3.525,00	3.101,56
15.05.93	Carta Postepay	552,80	467,49	(85,31)
15.05.94	Carta prepagata Banca Popolare VI	427,21	339,90	(87,31)
33.03.01	Fornitori terzi Italia		428,90	428,90
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	(11.127,97)	(14.791,46)	(3.663,49)
15.07.01	Anticipi in c/retribuzione		25,00	25,00
	CREDUTI TRIBUTARI			
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA	2.885,00	18.894,00	16.009,00
35.07.05	Erario c/IRAP	1.524,18		(1.524,18)

17	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	29.817,08	29.817,08	-
17.03.01	Titoli di Stato	29.817,08	29.817,08	-
19	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.449,53	3.112,68	663,15
19.01.03	Posta c/c 14230361	885,16	80,69	(804,47)
19.03	CASSA	1.564,37	3.031,99	1.467,62
19.03.03	Cassa contanti	427,35	657,97	230,62
19.03.07	Cassa valuta	58,52	58,52	-
19.03.90	Cassa corrispettivi	1.078,50	2.315,50	1.237,00
21	RATEI E RISCONTI ATTIVI	20.312,08	13.366,15	(6.945,93)
21.01.01	Ratei attivi	448,15	444,77	(3,38)
21.01.03	Risconti attivi	19.863,93	12.921,38	(6.942,55)
				-
	TOTALE ATTIVO	3.658.175,07	3.937.753,77	279.578,70

PASSIVO**PATRIMONIO NETTO**

Risulta pari a € 2.306.544,80. L'utile d'esercizio 2015 è pari a € 1.303,88 e viene portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passa da € 218.753,33 a € 217.449,45, e conseguentemente a incrementare il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2014	2.305.240,92
Utile d'esercizio 2015	1.303,88
Patrimonio netto al 31/12/2015	2.306.544,80

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 2015 è di € 4.560,43 e trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

Nel 2015 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	€ 5.821,43
Spese manutenzione 2015	- € 5.821,43
Accantonamento anno 2015	+ € 4.560,43
Fondi di manutenzione al 31/12/2015	€ 4.560,43

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 192.888,06 e registra un incremento rispetto al 2015 di € 2.756,67 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2014	190.131,39
Rivalutazioni anni precedenti	+ 2.801,68
Imposta su rivalutazione TFR	- 476,29
Erogazione anticipazione 80% TFR a una unità lavorativa a tempo indeterminato	- 5.408,00
Accantonamento conto econom. anno 2014	+ 5.839,28
CONSISTENZA AL 31.12.2015	192.888,06

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 2015 la dotazione organica, composta da 9 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;
- 1 dipendente ha optato per il pagamento mensile della quota maturata del TFR come parte integrante della retribuzione (Qu.I.R.) ai sensi dell'art. 1, comma 26, legge 23 dicembre 2014, n. 190)

DEBITI

Ammontano a € 1.094.538,10, di cui € 348,00 superiori ai cinque anni, e sono così composti:

Banche c/c passivo per un importo di € 455.144,92 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2014	- 434.461,72
Pagamenti anno 2015	- 1.327.928,31
Riscossioni anno 2015	+ 1.307.245,11
Saldo al 31 dicembre 2015	- 455.144,92

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 € 545.558,04 di cui € 80.071,25 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2015 ancora da pagare al 31.12.2015, nonché utenze e altri costi di competenza del 2015 i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2016.

Debiti tributari per un importo pari a € 23.875,63 maturati al 31.12.2015 e versati puntualmente nel 2016, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	21.913,67
Addiz. Regionale all'IRPEF	33,61
Saldo IRAP 2015	1.928,35
TOTALE	23.875,63

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 29.180,22 maturati al 31.12.2015 versati puntualmente nel 2016, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	12.514,88
Debiti v/INAIL	294,49