

Bilancio rettificato riclassificato

Ditta FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST
DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO
CONTRA' PORTI 11
36100 VICENZA VI
Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248

Esercizio 2017 **Esercizio** 2017
Movimenti dal 0 **al** 0
Schema B_02 Simulazione Bilancio Abbreviato

ATTIVO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
1.B	IMMOBILIZZAZIONI		2.958.123,52
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		54.144,53
1.B.1.90	Immobilizzazioni immateriali lorde		54.144,53
03.03.01	Software di proprieta' capitalizzato	2.243,65 D	
6	SOFTWARE CAPITALIZZATO	2.243,65 D	
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	2.138,01 D	
11	ALTRI BENI IMMATERIALI	2.138,01 D	
03.05.07	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	49.762,87 D	
15	SPESE SU BENI DI TERZI DA AMMORTIZZARE	49.762,87 D	
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		2.903.978,99
1.B.2.90	Immobilizzazioni materiali lorde		3.135.675,67
05.05.90	Mobili ed arredi	249.832,69 D	
2	MOBILI ED ARREDI	249.832,69 D	
05.05.91	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	128.515,91 D	
5	ELABORATORI	128.515,91 D	
05.05.92	Attrezzature diverse	387.979,81 D	
1	ATTREZZATURE DIVERSE	387.979,81 D	
05.05.93	Attrezzature espositive	436.774,43 D	
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE	436.774,43 D	
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	337.824,97 D	
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	165.902,26 D	
05.07.92	Fondo bibliotecario Moreux	216.911,90 D	
05.07.93	Fondo bibliotecario Assunto	77.468,53 D	
05.07.94	Fondo bibliotecario Cappelletti	619.748,28 D	
05.07.95	Fondo bibliotec. Alberto e Luigi Caldana	253.030,00 D	
05.07.96	Fototeca e diapoteca	453.617,91 D	
05.07.98	Fondo Famiglia Papafava	84.500,00 D	
05.07.99	Beni materiali Museo Palladiano	240.449,70 D	
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN	240.449,70 D	
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	98.128,71 A	
2	MOBILI ED ARREDI	98.128,71 A	
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	92.620,56 A	
5	ELABORATORI	92.620,56 A	
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	186.836,16 A	
1	ATTREZZATURE DIVERSE	186.836,16 A	
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	139.295,29 A	
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE	139.295,29 A	
1.B.2.91	Fondi Ammort. immobil. materiali		231.696,68-
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	231.696,68 A	
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN	75.555,28 A	
7	BIBLIOTECA: VOLUMI, RIVISTE,E ALTRE PUBBLICAZIONI	104.758,31 A	
8	BIBLIOTECA: ACQUISTO VOLUMI ANTICHI	25.390,89 A	
9	FOTOTECA E DIAPOTECA	25.992,20 A	
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE		710.322,32
1.C.1	RIMANENZE		94.585,43
09.01.03	Rimanenze di merci	94.585,43 D	
1.C.2	CREDITI		606.101,93
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	70.027,68 D	
11.03.01	Clienti terzi Italia	7.139,20 D	
15.05.51	Crediti vari v/terzi	254.037,24 D	
15.05.90	Crediti per spese anticipate	5.417,81 D	
15.05.91	Crediti vari v/enti	269.811,56 D	
15.05.93	Carta Postepay	620,49 D	
15.05.95	Carta prepagata C.R. VENETO	415,91 D	
33.03.01	Fornitori terzi Italia	702,27 D	
35.03.21	Recupero somme erogate D.L.66/2014	964,82 D	
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.085,72 A	
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	1.949,33 A	
1.C.4	DISPONIBILITA' LIQUIDE		9.634,96
19.01.01	Conti correnti bancari	6.697,78 D	
3	BANCA PROSSIMA	6.697,78 D	

Bilancio rettificato riclassificato

Ditta FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO CONTRA' PORTI 11 36100 VICENZA VI Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248	Esercizio 2017 Esercizio 2017 Movimenti dal 0 al 0 Schema B_02 Simulazione Bilancio Abbreviato
--	---

ATTIVO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
19.01.03	Posta c/c 14230361	187,54 D	
19.03.03	Cassa contanti	276,82 D	
19.03.07	Cassa valuta	65,22 D	
19.03.90	Cassa corrispettivi	2.407,60 D	
1.D	RATEI E RISCOINTI ATTIVI		4.825,94
1.D.2	Altri ratei e risconti attivi		4.825,94
21.01.01	Ratei attivi	2,62 D	
21.01.03	Risconti attivi	4.823,32 D	
1.J			
1.J.99	TOTALE ATTIVO		3.673.271,78

Bilancio rettificato riclassificato

Ditta	FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO CONTRA' PORTI 11 36100 VICENZA VI Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248	Esercizio	2017	Esercizio	2017
Movimenti dal		0 al	0		0
Schema		B_02		Simulazione Bilancio Abbreviato	

PASSIVO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
2.A	PATRIMONIO NETTO		2.395.516,38
2.A.1	Capitale		2.523.994,25
23.01.01.90	Patrimonio netto	2.523.994,25 A	
2.A.8	Utili (perdite) portati a nuovo		128.477,87-
25.01.03	Perdita portata a nuovo	128.477,87 D	
2.A.9	Utile (Perdita) di esercizio		857,04
25.03.01	Utile di esercizio	857,04 A	
2.B	FONDI PER RISCHI E ONERI		2.103,65
27.05.90	Fondi di manutenzione	2.103,65 A	
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		207.988,73
29.01.01	Fondo TFR	207.988,73 A	
2.D	DEBITI		915.725,92
19.01.01	Conti correnti bancari	221.669,91 A	
4	CASSA DI RISPARMIO DEL VENETO	221.669,91 A	
31.03.05	Finanz.a medio/lungo termine bancari	218.448,63 A	
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	90.072,96 A	
33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	5.662,80 A	
33.03.01	Fornitori terzi Italia	212.506,08 A	
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA	178,02 A	
35.01.55	IVA a deb.sosp.acq.-art.17ter DPR 633/72	14.229,47 A	
35.01.90	IVA a debito acquisti intern. Intra 12	30,53 A	
35.01.91	IVA da vers.acq.ist.- a.17ter DPR 633/72	4.627,63 A	
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	17.991,76 A	
35.03.05	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	1.495,95 A	
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	164,12 A	
35.03.17	Addizionale regionale	146,20 A	
35.07.05	Erario c/IRAP	1.565,19 A	
37.01.01	INPS dipendenti	12.815,00 A	
37.01.03	INPS collaboratori	321,00 A	
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	51,64 A	
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.842,69 A	
37.01.90	INPDAP dipendenti	5.797,28 A	
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	20,05 A	
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.654,23 A	
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	3.897,11 A	
39.05.07	Sindacati c/ritenute	76,82 A	
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	81.932,03 A	
39.05.90	Anticipi vari e diversi	4.655,76 A	
39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	10.554,46 A	
39.05.92	Borse di studio da assegnare	266,60 A	
39.07.01	Personale c/retribuzioni	52,00 A	
2.E	RATEI E RISCONTI PASSIVI		151.080,06
2.E.2	Altri ratei e risconti passivi		151.080,06
45.01.01	Ratei passivi	5.070,71 A	
45.01.03	Risconti passivi	146.009,35 A	
	TOTALE PASSIVO		3.673.271,78

Bilancio rettificato riclassificato

Ditta FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO CONTRA' PORTI 11 36100 VICENZA VI Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248	Esercizio 2017 Esercizio 2017 Movimenti dal 0 al 0 Schema B_02 Simulazione Bilancio Abbreviato
--	---

CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
3.A	VALORE DELLA PRODUZIONE		1.256.940,37
3.A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		171.279,40
47.01.90	Vendite pubblicazioni	37.074,82 A	
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	11.985,70 A	
47.01.95	Quote di iscr. e borse Corso Palladiano	15.750,00 A	
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	76.897,91 A	
47.01.97	Servizi diversi	16.000,00 A	
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.329,00 A	
47.01.99	Sponsorizzazione progetti	10.000,00 A	
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	2.241,97 A	
3.A.5	Altri ricavi e proventi		1.085.660,97
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio		1.077.541,21
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	127.770,45 A	
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00 A	
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	50.000,00 A	
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	25.000,00 A	
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	52.500,00 A	
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00 A	
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	18.000,00 A	
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	20.000,00 A	
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie	379.793,06 A	
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.999,75 A	
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	1.696,36 A	
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	151.643,24 A	
53.01.95	Quote associative Aziende	50.000,00 A	
53.09.03.99	Sopravv.attive da eventi str./es.prec.	20.738,35 A	
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi		8.119,76
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	649,18 A	
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	1.535,00 A	
53.01.92	Entrate diverse varie	2.770,58 A	
53.01.99	Risarcim.danni perdita prodotti/sinistri	3.165,00 A	
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE		1.243.747,59
3.B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo di merci		31.225,93
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	31.225,93 D	
3.B.7	Costi per servizi		145.909,23
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	601,46 D	
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	3.447,92 D	
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	7.139,77 D	
57.09.13.01	Energia elettrica	41.286,44 D	
57.09.15	Riscaldamento locali	19.413,35 D	
57.09.17	Consumi idrici	1.505,69 D	
57.09.21	Pulizia locali	6.588,00 D	
57.11.07.01	Manutenzione software	740,64 D	
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.676,59 D	
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	5.843,28 D	
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	19.199,31 D	
61.01.07	Consulenze notarili	1.741,72 D	
63.05.01	Spese postali	1.134,09 D	
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	12.037,34 D	
63.05.13.99	Assicurazioni	15.128,65 D	
63.05.17	Vigilanza	6.424,98 D	
3.B.8	Costi per godimento di beni di terzi		48.890,13
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	1.780,53 D	
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	47.109,60 D	
3.B.9	Costi per il personale		544.038,87
3.B.9.a	Salari e stipendi		380.182,51
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	370.873,46 D	
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	9.309,05 D	
3.B.9.b	Oneri sociali		128.029,43
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	111.571,26 D	
67.01.03.91	IRAP	14.821,29 D	

Bilancio rettificato riclassificato

Ditta FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST
DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO
CONTRA' PORTI 11
36100 VICENZA VI
Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248

Esercizio 2017 Esercizio 2017
Movimenti dal 0 al 0
Schema B_02 Simulazione Bilancio Abbreviato

CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
67.01.11	Premi INAIL	1.636,88 D	
3.B.9.c	Trattamento di fine rapporto		29.976,34
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.865,88 D	
67.01.07.21	Quote TFR (Qu.I.R.) dipendenti ordinari	3.535,55 D	
67.01.07.99	Quote TFR	8.574,91 D	
3.B.9.e	Altri costi per il personale		5.850,59
67.03.03.90	Indennità e rimb.missioni interne	44,76 D	
67.03.51	Altri costi per il personale	5.805,83 D	
3.B.10	Ammortamenti e svalutazioni		75.959,62
3.B.10.a	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		12.685,04
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	795,56 D	
6	SOFTWARE CAPITALIZZATO	795,56 D	
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	11.075,27 D	
12	SPESE DI MANUTENZIONE DA AMMOR	2.450,16 D	
13	INVESTIMENTI SU BENI DI TERZI	5.741,98 D	
15	SPESE SU BENI DI TERZI DA AMMORTIZZARE	2.883,13 D	
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	814,21 D	
11	ALTRI BENI IMMATERIALI	814,21 D	
3.B.10.b	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		61.889,82
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.180,16 D	
2	MOBILI ED ARREDI	7.180,16 D	
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.360,27 D	
5	ELABORATORI	3.360,27 D	
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	11.117,25 D	
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN	5.945,69 D	
7	BIBLIOTECA: VOLUMI, RIVISTE,E ALTRE PUBBLICAZIONI	3.633,69 D	
8	BIBLIOTECA: ACQUISTO VOLUMI ANTICHI	1.018,85 D	
9	FOTOTECA E DIAPOTECA	519,02 D	
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	21.108,05 D	
1	ATTREZZATURE DIVERSE	21.108,05 D	
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	19.124,09 D	
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE	19.124,09 D	
3.B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit. liquide		1.384,76
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	35,70 D	
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	1.349,06 D	
3.B.11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		3.085,76-
49.01.03	Rimanenze finali di merci	94.585,43 A	
51.01.03	Rimanenze iniziali di merci	91.499,67 D	
3.B.13	Altri accantonamenti		2.232,82
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	2.232,82 D	
3.B.14	Oneri diversi di gestione		398.576,75
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	10.011,78 D	
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	803,76 D	
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63 D	
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,35 D	
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,84 D	
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88 D	
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24 D	
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.543,23 D	
71.03.01.99	Spese, perdite e sopravvenienze passive	100,00 D	
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	189,99 D	
71.03.51	Spese generali varie	817,90 D	
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	23.700,00 D	
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	21.868,14 D	
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	12.925,03 D	
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	9.382,05 D	
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	135.321,21 D	
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00 D	
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	2.949,20 D	
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	2.621,37 D	
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	104.003,86 D	

Bilancio rettificato riclassificato

Ditta FONDAZIONE CENTRO INTERN.DI ST
DI ARCHITETTURA ANDR PALLADIO
CONTRA' PORTI 11
36100 VICENZA VI
Cod. Fisc. 00522920248 P.IVA 00522920248

Esercizio 2017 **Esercizio** 2017
Movimenti dal 0 **al** 0
Schema B_02 Simulazione Bilancio Abbreviato

CONTO ECONOMICO

Voce	Descrizione	Dettaglio	Saldo rettificato
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.696,36 D	
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	4.538,23 D	
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	31.177,64 D	
71.03.90.16	Palladio Kids	11.699,08 D	
71.03.94	Spese diverse per servizi resi	790,00 D	
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	93,78 D	
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.973,20 D	
3.C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		12.335,74-
3.C.16	Altri proventi finanziari		1.238,69
3.C.16.c	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'attivo circolante		93,84
73.11.03.98	Proventi su titoli a reddito fisso	93,84 A	
3.C.16.d	Proventi diversi dai precedenti		1.144,85
3.C.16.d.4	Proventi diversi dai precedenti da altre imprese		1.144,85
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	2,62 A	
73.13.41.99	Plus.titoli redd.fisso att.circ.	1.142,23 A	
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		13.424,14
3.C.17.d	Interessi e altri oneri finanziari verso altre imprese		13.424,14
75.01.01	Interessi passivi bancari	5.286,12 D	
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	609,35 D	
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	1.675,62 D	
75.03.05	Interessi passivi su mutui	5.718,99 D	
75.03.11	Interessi passivi commerciali	130,26 D	
75.03.51	Oneri finanziari diversi	3,80 D	
3.C.17a	Utili e perdite su cambi		150,29-
73.13.17	Differenze attive su cambi	19,18 A	
75.03.17	Differenze passive su cambi	169,47 D	
3.F	Risultato prima delle imposte		857,04
3.G			
3.G.23	Utile (perdite) dell'esercizio		857,04



Banca
Popolare di Vicenza

VERIFICA DI CASSA CHIUSURA ESERCIZIO 2017

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

Vicenza , 27/01/2017

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

Reversali emesse	€	35.504,88
Reversali da riscuotere		
Riscossioni da regolarizzare con reversali	€	0,00
Totale Entrate	€	35.504,88
Deficit di cassa	€	180.495,95
Mandati emessi	€	43.853,46
Mandati da pagare	€	0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati	€	0,00
Totale Uscite		224.349,41
Saldo del Tesoriere	-€	188.844,53

Banca Popolare di Vicenza S.p.A.
Ufficio Tesoreria Enti

FONDAZIONE C.I.S.A. PALLADIO



16.1.2018

ESERCIZIO 2017

ENTE 437 CENTRO INT. STUDI ARCH. PALLADIO

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2016			
REVERSALI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 2334	1.190.812,59	N. 254	1.190.812,59
EMESSE			
RISCOSE			
DA RISCUTERE			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			
TOTALE DELLE ENTRATE			
U S C I T E			
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2016			
MANDATI ULTIMO NUMERO EMESSO N. 483	1.223.637,97	N. 468	1.223.637,97
EMESSI			
DA PAGARE			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			
TOTALE DELLE USCITE			
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO	1.412.482,50		1.412.482,50
SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO	221.669,91-		221.669,91-
SOMME LIBERE			
DI CUI A C/C			
DI CUI IN BANCA D'ITALIA			
SOMME VINCOLATE			
DI CUI A C/C			
DI CUI IN BANCA D'ITALIA			
FONDI SPECIALI A C/C			
FIDO CONCESSO			
PIGNORAMENTI			
IN ESSERE			
DA RISERVARE			
DA PAGARE			

CASSA DI RISPARMIO DEL VENETO S.p.A.

Il Responsabile

[Firma]

Bollo assebo in modo virtuale - autoriz-
zazione dell'Agenzia delle Entrate ufficio
di Padova I prot. 60157 del 07/12/2000

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

NOTA INTEGRATIVA 2017

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.

Il Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE, ha apportato importanti modificazioni in materia di bilancio d'esercizio a decorrere dal 1 gennaio 2016.

In particolare ha suddiviso le imprese obbligate alla redazione del Bilancio d'esercizio in categorie in base a parametri che riguardano il numero dei dipendenti, il totale dell'attivo dello Stato Patrimoniale, il livello dei ricavi. In base a tali parametri la Fondazione rientra nella categoria "Piccole imprese" e può redigere il Bilancio abbreviato.

La presente nota integrativa mette a confronto le risultanze contabili dell'anno 2017 con quelle dell'anno 2016.

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, nonché le spese sostenute per gli interventi di valorizzazione dei beni di terzi in comodato presso il Centro; i costi afferenti sono ammortizzati in base alla durata del contratto di concessione, attualmente in fase di rinnovo, per quanto riguarda Palazzo Barbarano o in base alla durata del contratto di comodato stipulato con i proprietari dei beni depositati.

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

La Fondazione C.I.S.A., adottando il bilancio abbreviato (pag.1), non applica il criterio del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti e dei debiti.

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 2017 e del Bilancio 2016; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.958.123,52, con un incremento algebrico rispetto al 2016 pari a € 8.312,88, dovuto a nuovi acquisti effettuati nel 2017 e all'adeguamento annuale dei Fondi di Ammortamento.

Le immobilizzazioni immateriali e materiali, 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 cinque anni per quelli materiali) per cui si è ritenuto di procedere all'ammortamento annuo con quote ridotte al 50% rispetto alle quote ordinarie.

Le spese di manutenzione e le spese per interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano sono invece vincolate alla durata dell'atto di concessione stipulato con l'Agenzia del Demanio scaduto il 22/05/2017, attualmente in fase di rinnovo.

Le spese di manutenzione/valorizzazione su beni di terzi depositati presso la Fondazione sono invece vincolate alla durata del contratto di comodato stipulato con i proprietari dei beni.

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 54.144,53 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2017, diminuita della quota annua di ammortamento, in dettaglio:

- software acquisito nel 2014 per € 3.407,46 e nel 2015 per € 1.366,40, valore netto al 31/12/2016 € 2.243,65;
- altre immobilizzazioni immateriali (materiale digitale acquisito nel 2012 in occasione dell'allestimento del Palladio Museum per un valore complessivo di € 137.775,94), valore netto al 31/12/2017 € 2.138,01;
- spese di manutenzione del Palazzo Barbarano (valore complessivo € 12.429,71 di cui € 7.867,46 relativi al 2015), interamente ammortizzati 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;
- spese per interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano (valore complessivo per l'anno 2015 € 24.156,00) interamente ammortizzati 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;
- spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare (valore complessivo interventi per l'anno 2017 € 52.646,00) da ammortizzare fino al 14/06/2027, data di scadenza del contratto di comodato stipulato con i Conti Franco, proprietari dei disegni strappati del Tiepolo; valore netto al 31/12/2017 € 49.762,87.

Software	Valore al 31.12.2016	3.039,21
	Acquisizioni anno 2017	0
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Ammortamenti 2017	795,56
	Valore netto al 31.12.2017	2.243,65
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2016	2.952,22
	Acquisizioni anno 2017	0
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Ammortamenti 2017	814,21
	Valore netto al 31.12.2017	2.138,01
Spese di manut. da ammortizzare	Valore al 31.12.2016	2.450,16
	Acquisizioni anno 2017	0
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Ammortamenti 2017	2.450,16
	Valore netto al 31.12.2017	0,00
Interventi di valorizzazione Palazzo Barbarano - investimenti su beni di terzi da ammortizzare	Valore al 31.12.2016	5.741,98
	Acquisizioni anno 2017	0
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Ammortamenti 2017	5.741,98
	Valore netto al 31.12.2017	0,00
Spese di manut.su beni di terzi da ammort.re	Valore al 31.12.2016	0
	Acquisizioni anno 2017	52.646,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Ammortamenti 2017	2.883,13
	Valore netto al 31.12.2017	49.762,87
Totale immobil.immateriali valore netto		54.144,53

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.903.978,99 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2017") e registrano, rispetto al 2016, un decremento pari a € 31.648,08. Tale decremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 30.241,74, e da quote di ammortamento pari a € 61.889,82.

Descrizione	31.12.2016	31.12.2017
	Valore al netto fondo ammortamento	Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	158.884,14	151.703,98
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	38.756,64	35.895,35
Attrezzature diverse	215.457,90	201.143,65
Attrezzature espositive	311.113,23	297.479,14
Biblioteca: volumi, enc. riviste	229.861,63	233.066,66
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	134.176,43	140.511,37
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 Bibliotecario Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00

Fondo Bbliotecario famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00
Fototeca e diapoteca	428.144,73	427.625,71
Beni materiali Museo Palladiano	167.573,66	164.894,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.935.627,07	2.903.978,99

Mobili ed arredi [€ 249.832,69]. Non si sono registrati acquisti nel corso del 2017.

Il Fondo ammortamento mobili ed arredi, nel quale fino al 2010 confluivano gli ammortamenti dei mobili ed arredi e delle attrezzature espositive € 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 31/12/2017 ad € 98.128,71.

Elaboratori [€ 128.515,91]. Durante l'anno 2017 sono stati acquistati di componenti hardware per € 498,98. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2017 ad € 92.620,56.

Attrezzature diverse [€ 387.979,81]). Nel corso del 2017 sono state acquistate attrezzature diverse per € 6.793,80. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2017 ad € 186.836,16.

Attrezzature espositive [€ 436.774,43]. Nel corso del 2017 gli acquisti ammontano ad € 5.490,00. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2017 ammonta ad € 139.295,29.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2017		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2016	249.832,69
	Acquisizioni anno 2017	0
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	249.832,69
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	90.948,55
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2017	7.180,16
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	98.128,71
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2016	128.016,93
	Acquisizioni anno 2017	498,98
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	128.515,91
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	89.260,29
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2017	3.360,27
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	92.620,56
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2016	381.916,01
	Acquisizioni anno 2017	6.793,80
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	730,00
	Valore al 31.12.2017	387.979,81
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	166.458,11
	Storno fondo per dismissioni	730,00
	Ammortamenti 2017	21.108,05
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	186.836,16
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2016	431.284,43

	Acquisizioni anno 2017	5.490,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	436.774,43
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	120.171,20
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2017	19.124,09
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	139.295,29

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 2017 ammonta complessivamente a € 231.696,68 (v. prospetto allegato per l'anno 2017 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 17.458,96).

Biblioteca: volumi moderni [€ 337.824,97]. Durante l'esercizio 2017 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 6.838,72.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi [€ 165.902,26]. Durante l'esercizio 2017 sono stati acquistati volumi per € 7.353,79.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto, Cappelletti, Caldana e Papafava, non si è ritenuto di apportare variazioni alla valutazione data lo scorso anno pari complessivamente a € 1.251.658,71.

Fototeca e diapoteca [€ 453.617,91]. Nel corso dell'esercizio 2017 non si registrano acquisizioni.

Beni materiali Museo Palladiano [€ 240.449,70]. L'incremento rispetto al 2016 è pari a € 3.266,45 ed è dovuto ad acquisizioni diverse nel corso del 2017.

Distinta Altri Beni Materiali e ammortamento anno 2017		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2016	330.986,25
	Acquisizioni anno 2017	6.838,72
	Alienazioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	337.824,97
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	101.124,62
	Ammortamenti 2017	3.633,69
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	104.758,31
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2016	158.548,47
	Acquisizioni anno 2017	7353,79
	Alienazioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	165.902,26
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	24.372,04
	Ammortamenti 2017	1.018,85

	Fondo ammortamento al 31.12.2017	25.390,89
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2016	453.617,91
	Acquisizioni anno 2017	0
	Alienazioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	453.617,91
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	25.473,18
	Ammortamenti 2017	519,02
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	25.992,20
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2016	237.183,25
	Acquisizioni anno 2017	3.266,45
	Alienazioni e dismissioni anno 2017	0
	Valore al 31.12.2017	240.449,70
	Fondo ammortamento al 31.12.2016	69.609,59
	Ammortamenti 2017	5.945,69
	Fondo ammortamento al 31.12.2017	75.555,28
Riepilogo altri beni materiali	Totale fondo amm.to al 31.12.2016	220.579,43
	Totale amm.ti anno 2017	11.117,25
	Totale fondo amm.to al 31.12.2017	231.696,68

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 710.322,32, con un decremento rispetto al 2016 di € 105.743,14, dovuto principalmente:

	2016	2017	DIFFERENZE
Rimanenze	91.499,67	94.585,43	3.085,76
Crediti v/clienti	106.382,54	76.081,16	- 30.301,38
Crediti tributari	18.037,00	964,82	- 17.072,18
Crediti v/altri	497.738,32	529.055,95	31.359,99
Altri Titoli	29.817,08		-29.817,08
Disponibilità liquide	72.590,85	9.634,96	-62.955,89
TOTALE	816.065,46	710.322,32	-105.743,14

Rimanenze [€ 94.585,43]. 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 [€ 76.081,16]. Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2017 (= € 7.139,20), da fatture da emettere (= € 70.027,68), al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 1.085,725 (0.5% di € 7.139,20 = € 35,70 accantonamento anno 2017).

Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2017		7.139,20
Fatture da emettere al 31 dicembre 2017		70.027,68
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2017	1.085,72	
TOTALE CREDITI V/CLIENTI		76.081,16

Crediti tributari [€ 964,82] costituito dal credito relativo al recupero somme di cui al D.L. 66/2014 ("Bonus Renzi") da effettuare entro il 16.01.2018.

Crediti verso altri [€ 529.055,95], di cui € 9.710,08 superiori ai cinque anni, sono così composti:
Crediti verso Enti:

	ANNO 2016	ANNO 2017
REGIONE VENETO	50.000,00	38.000,00
MINISTERO DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI E DEL TUR.	236.762,63	151.643,24
CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF		1.696,36
CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI VICENZA	50.000,00	75.000,00
FONDAZIONE CARIVERONA		3.471,96
TOTALE A)	361.762,63	269.811,56

Altri crediti vari

	ANNO 2016	ANNO 2017
Crediti vari e diversi	119.118,16	254.037,24
Crediti per spese anticipate	17.882,92	5.417,81
Carta Postapay	187,26	620,49
Carta prepagata Cassa di Risparmio del Veneto	167,44	415,91
Anticipi c/retribuzione	289,19	
Fornitori terzi (acconti e crediti)	1.930,99	702,27
TOTALE B)	139.575,96	261.193,72
TOTALE A) + B)	501.338,59	531.005,28
- Fondo svalutazione crediti diversi	- 3.600,27	-1.949,33
TOTALE GENERALE	497.738,32	529.055,95

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".

In sede di chiusura del conto 2017 si è ritenuto opportuno cancellare una quota parte pari a € 3.000,00 di un credito complessivo iniziale di € 15.000,00 vantato nei confronti della ditta Favero S.p.a., ora in concordato preventivo, in attesa della chiusura delle procedure da parte degli organi competenti. In sede di chiusura del Bilancio 2016 era stata cancellata una quota parte pari a € 5.000,00. Il credito residuo al 31 dicembre 2017 ammonta a € 7.000,00.

La cancellazione è stata operata utilizzando il Fondo svalutazione crediti diversi.

Fondo svalutazione crediti diversi al 31 dicembre 2016	3.600,27
Cancellazione parziale credito v/Favero	- 3.000,00
Accantonamento anno 2017 (0,5% su 269.811,56)	1.349,06
Fondo svalutazione crediti diversi al 31 dicembre 2017	1.949,33

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2016, si sono incrementati algebricamente di € 31.317,63.

Si fa presente 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 2017 il Centro ha regolarmente presentato agli Enti finanziatori la rendicontazione delle attività concluse.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Postapay ammontano a € 3.116,77, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2016 per complessivi € 3.737,26, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2017 il credito a disposizione sulla Postapay è pari a € 620,49.

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, libri, riviste e pubbl.	2.620,22
710351	Spese generali varie	19,99
71039004	Seminario Internazionale di Storia	414,86
71039016	Palladio Kids	61,70
	Totale pagamenti	3.116,77
	Saldo iniziale	187,26
	Integrazione fondi	3.550,00
	Saldo finale	620,49

I movimenti effettuati con la carta di credito intestata alla Fondazione sono pari a € 4.400,17

Conto	Descrizione	Importo
150590	Crediti per spese anticipate	12,84
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	2.246,83
71039003	Corso sull'Architettura Palladiana	176,00
71039004	Seminario Internazionale di Storia	333,20
71039006	Mostre, convegni e manifest.culturali varie	1.063,35
71039008	Spese varie attività istituzionale	395,95
71039010	Palladio Museum e attività collaterali	63,00
71039015	Attività a favore delle imprese	109,00
	Totale spese	4.400,17
	Totale addebiti in conto	4.144,20
	Spese non ancora addebitate	255,97
	Totale complessivo	4.400,17

Nel corso del 2017, avendo affidato l'incarico di Istituto Cassiere alla Cassa di Risparmio di Padova, si rilevano i movimenti di due distinte carte di credito prepagate.

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata intestata alla Fondazione emessa dalla Banca Popolare di Vicenza sono pari a € 1.480,33, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2016 per complessivi € 1.667,44

Conto	Descrizione	Importo
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	880,33
190303	Prelevamenti per integrazione fondi cassa contanti	600,00
	Totale pagamenti	1.480,33
	Saldo iniziale	167,44
	Integrazione fondi	1.500,00

	Estinzione carta con accredito conto tesoriere	187,11
	Saldo finale	-

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata intestata alla Fondazione emessa dalla Cassa di Risparmio di Padova sono pari a € 5.684,09, a fronte di anticipazioni per complessivi € 6.100,00.

Al 31 dicembre 2017 il credito a disposizione sulla carta prepagata emessa dalla Cassa di Risparmio di Padova è pari a € 415,91.

Conto	Descrizione	Importo
511111	Canoni di assistenza e formazione	202,00
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	81,10
61050997	Rimborsi spese Revisori dei Conti	98,00
710311	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	189,99
710351	Spese generali varie	64,89
710396	Materiale vario e di consumo	47,97
71039003	Corso sull'Architettura Palladiana	488,00
71039004	Seminario Internazionale di Storia	561,79
71039006	Mostre, convegni e manifest.culturali varie	1.334,81
71039008	Spese varie attività istituzionale	137,20
71039010	Palladio Museum e attività collaterali	266,55
71039012	Gestione siti web e connessioni internet	925,01
71039016	Palladio Kids	286,78
190303	Prelevamenti per integrazione fondi cassa contanti	1.000,00
	Totale pagamenti	5.684,09
	Saldo iniziale	-
	Integrazione fondi	6.100,00
	Saldo finale	415,91

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2017 sono pari a € 33.562,30, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2016 per complessivi € 33.839,12.

Al 31 dicembre 2017 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 276,82.

Conto	Descrizione	Importo
050592	Attrezzature diverse	279,00
050790	Biblioteca: volumi, encicl., riviste e pubblicazioni	347,46
150551	Crediti vari v/terzi	2.952,40
150590	Crediti per spese anticipate	348,00
150593	Carta Postepay	3.550,00
150594	Carta Prepagata Banca Popolare di Vicenza	1.500,00
390501	Depositi cauzionali ricevuti	1.200,00
390551	Debiti diversi verso terzi	532,48
530192	Entrate diverse varie	60,00
550190	Acquisti di libri, testi e varie	1.364,57
630501	Spese postali	1.107,73
710351	Spese generali varie	418,10

710395	Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	80,60
710396	Materiale vario di consumo	852,01
750190	Commissioni e spese bancarie	23,00
57090101	Spese telefoniche	300,00
57130199	Manutenzione locali e relativi impianti	160,00
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	672,25
61050997	Rimborso spese Revisori dei Conti	588,25
71015199	Imposte, tasse e tributi vari	1.064,50
71039002	Annali e altre pubblicazioni istituzionali	40,10
71039003	Corso sull'Architettura Palladiana	2.548,40
71039004	Seminario Internazionali di Storia	1.109,84
71039006	Mostre, convegni e manifest.culturali varie	6.266,11
71039008	Spese varie attività istituzionale	821,24
71039010	Palladio Museum e attività collaterali	1.483,57
71039015	Attività a favore delle imprese	2.950,29
71039016	Palladio Kids	942,40
	Totale uscite	33.562,30
	Saldo iniziale	739,12
	Prelevamenti per integrazione fondi	33.100,00
	Totale spese sostenute	-33.562,30
	Saldo finale	276,82

Titoli

Lo scorso 10 febbraio 2017 il titolo scadente l'1/2/2017 è stato rimborsato per € 30.959,31; a Bilancio il titolo era stato prudenzialmente valutato al valore di acquisto di € 29.817,08. Si è quindi rilevata una plusvalenza di € 1.142,23, imputata a ricavo nel conto 73.13.41.99. Al 31 dicembre 2017 il conto Titoli è azzerato.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti [€ 9.634,96] ed in dettaglio:

	ANNO 2016	ANNO 2017
Banca Prossima	70.432,07	6.697,78
C/c/p n. 14230631	187,24	187,54
Sub Totale	70.619,31	6.885,32
Denaro in cassa	1.971,54	2.749,64
TOTALE GENERALE	72.590,85	9.634,96

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2016 pari a € 62.955,89. Tale decremento è dato principalmente dall'utilizzo del finanziamento di € 300.000,00 erogato nel 2016 da Banca Prossima al fine di sanare le posizioni debitorie pregresse nei confronti dei fornitori nonché per la copertura delle rate mensili 2017 previste dal piano di ammortamento.

Finanziamento Banca Prossima 28.07.2016	300.000,00	
Spese di istruttoria e commissioni bancarie 2016		- 3.032,04
Giroconto fondi c/o Banca Popolare di Vicenza per pagamento fornitori nel corso del 2016		- 200.000,00
Addebito n.5 rate di ammortamento 2016		- 26.535,89
Saldo al 31 dicembre 2016	70.432,07	
Addebito rate mensili anno 2017		- 63.628,39
Addebito imposta di bollo e comm. 2017		- 105,90
Saldo al 31 dicembre 2017	6.697,78	

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 4.825,94. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCOINTI ATTIVI	
Spese di istruttoria accensione mutuo	2.128,55
Manutenzione apparecchiature ,canoni diversi e altri Costi diversi	1.822,82
Utenze diverse e assicurazioni	871,95
Totale Riscointi Attivi	4.823,32
RATEI ATTIVI	
Proventi su c/c	2,62
Totale Ratei Attivi	2,62
TOTALE COMPLESSIVO	4.825,94

A seguito delle modifiche introdotte dal Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, le spese di istruttoria del finanziamento vengono spalmate per tutta la durata del finanziamento tramite la tecnica dei riscointi attivi.

Il valore dei riscointi attivi passa da € 7.839,22 al 31 dicembre 2016 a € 4.823,32 con un decremento pari a € 3.015,90.

Il valore dei ratei attivi passa da € 450,16 al 31.12.2016 ad € 2,62 con un decremento di € 447,54.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		ANNO 2016	ANNO 2017	VARIAZIONI
1.B	IMMOBILIZZAZIONI	2.949.810,64	2.958.123,52	8.312,88
03	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.183,57	54.144,53	39.960,96
03.03	BENI IMMATERIALI	14.183,57	54.144,53	39.960,96
03.03.01	Software di proprietà capitalizzato	3.039,21	2.243,65	(795,56)
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	2.952,22	2.138,01	(814,21)
03.05.07.12	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	2.450,16		(2.450,16)
03.05.07.15	Spese manut.su beni di terzi da ammort.		49.762,87	49.762,87
03.05.90.13	Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano	5.741,98		(5.741,98)
05	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.935.627,07	2.903.978,99	(31.648,08)
05.05	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	724.211,91	686.222,12	(37.989,79)
05.05.90.2	Mobili ed arredi	249.832,69	249.832,69	-
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	(90.948,55)	(98.128,71)	(7.180,16)
05.05.91.5	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	128.016,93	128.515,91	498,98
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	(89.260,29)	(92.620,56)	(3.360,27)

05.05.92.1	Attrezzature diverse	381.916,01	387.979,81	6.063,80
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	(166.458,11)	(186.836,16)	(20.378,05)
05.05.93.3	Attrezzature espositive	431.284,43	436.774,43	5.490,00
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	(120.171,20)	(139.295,29)	(19.124,09)
05.07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.211.415,16	2.217.756,87	6.341,71
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	330.986,25	337.824,97	6.838,72
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	158.548,47	165.902,26	7.353,79
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	453.617,91	453.617,91	-
05.07.99.4	Beni materiali Museo Palladiano	237.183,25	240.449,70	3.266,45
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	(220.579,43)	(231.696,68)	(11.117,25)
05.07.98	Fondo bibliotecario Famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00	-
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	816.065,46	710.322,32	(105.743,14)
09.01.03	Rimanenze di merci	91.499,67	94.585,43	3.085,76
1.C.2	CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.	622.157,86	606.101,93	(16.055,93)
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	84.040,36	70.027,68	(14.012,68)
11.03	CLIENTI	23.498,70	7.139,20	(16.359,50)
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	(1.156,52)	(1.085,72)	70,80
	CREDUTI TRIBUTARI			
35.01.11	Erario c/liquidazione IVA	18.037,00		(18.037,00)
35.03.21	Recupero somme d. l. 66/2014		964,82	964,82
15	CREDITI VERSO ALTRI			-
15.05	CREDITI VARI V/TERZI	497.738,32	529.055,95	31.317,63
15.05.51	Crediti vari v/terzi	119.118,16	254.037,24	134.919,08
15.05.90	Crediti per spese anticipate	17.882,92	5.417,81	(12.465,11)
15.05.91	Crediti vari v/enti	361.762,63	269.811,56	(91.951,07)
15.05.92	Crediti su introiti Vicenza Card			-
15.05.93	Carta Postepay	187,26	620,49	433,23
15.05.94	Carta prepagata Cassa Risparmio VE	167,44	415,91	248,47
33.03.01	Fornitori terzi Italia	1.930,99	702,27	(1.228,72)
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	(3.600,27)	(1.949,33)	1.650,94
15.07.01	Anticipi in c/retribuzione	289,19		(289,19)
17	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE	29.817,08		
17.03.01	Titoli di Stato	29.817,08		(29.817,08)
19	DISPONIBILITA' LIQUIDE	72.590,85	9.634,96	(62.955,89)
19.01.03	Banca Prossima	70.432,07	6.697,78	(63.734,29)
19.01.03	Posta c/c 14230361	187,24	187,54	0,30
19.03	CASSA	1.971,54	2.749,64	778,10
19.03.03	Cassa contanti	739,12	276,82	(462,30)
19.03.07	Cassa valuta	65,22	65,22	-
19.03.90	Cassa corrispettivi	1.167,20	2.407,60	1.240,40
21	RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.289,38	4.825,94	(3.463,44)
21.01.01	Ratei attivi	450,16	2,62	(447,54)
21.01.03	Risconti attivi	7.839,22	4.823,32	(3.015,90)
				-
	TOTALE ATTIVO	3.774.165,48	3.673.271,78	(100.893,70)

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.396.373,42. L'utile d'esercizio 2017 è pari a € 857,04 e viene portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passa da € 128.477,87 a € 127.620,83 e conseguentemente a incrementare il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2016	2.395.516,38
Utile d'esercizio 2017	857,04
Patrimonio netto al 31/12/2017	2.396.373,42

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 fino al 22 maggio 2017, data di scadenza contrattuale della concessione demaniale, è di € 2.232,82 e trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

Nel 2017 il Fondo è stato utilizzato per far fronte a spese diverse inerenti la manutenzione del Palazzo ed in dettaglio:

Fondi di manutenzione al 31/12/2016	€ 7.052,01
Spese manutenzione 2017	- € 7.181,18
Accantonamento anno 2017	+ € 2.232,82
Fondi di manutenzione al 31/12/2017	€ 2.103,65

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 207.988,73 e registra un incremento rispetto al 2016 di € 7.861,08 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2016	200.127,65
Rivalutazioni anni precedenti	+ 4.199,09
Imposta su rivalutazione TFR	- 713,83
Accantonamento conto econom. anno 2017	+ 4.375,82
CONSISTENZA AL 31.12.2017	207.988,73

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 2017 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 2015, n. 190)

DEBITI

Ammontano a € 915.725,92, di cui € 11.708,24 superiori ai cinque anni, e sono così composti:
Banche c/c passivo per un importo di € 440.118,54 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2016	- 180.495,95
Pagamenti anno 2017	- 1.267.491,43
Riscossioni anno 2017	+ 1.226.317,47
Saldo al 31 dicembre 2017	- 221.669,91
Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2016	276.287,58
Quote capitale restituita nel corso del 2017	- 57.838,95
Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2017	218.448,63
TOTALE COMPLESSIVO DEBITI VERSO BANCHE	- 440.118,54

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 308.241,84 di cui € 95.735,76 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2017 ancora da pagare al 31.12.2017 [€ 212.506,08], nonché utenze e altri costi di competenza del 2017, i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2018 [€ 95.735,76].

In merito ai debiti verso fornitori si segnala che con atto di transazione stragiudiziale del 28/12/2017 tra la Vetreria Busnelli S.r.l. – Lissone (MI) e la Fondazione C.I.S.A. si è convenuto che fossero riconosciuti al Centro una serie di costi sostenuti tra il 2012 e il 2013 per un totale di € 15.957,76 al fine di mettere in sicurezza le strutture di allestimento in ferro del Palladio Museum e il cancello di ingresso a Palazzo Barbarano, forniti dalla Vetreria Busnelli.

Il debito residuo al 31.12.2017 nei confronti della Vetreria Busnelli passa quindi da € 37.710,85 a € 21.753,09. Tra i ricavi (pag 29) viene rilevata la sopravvenienza attiva di € 15.957,76.

In sede di chiusura del conto 2017 inoltre, dopo aver fatto le opportune verifiche con la ditta AIM – Valore Città Ex AMGPS di Vicenza, si è ritenuto opportuno cancellare la somma di € 4.780,59 accantonata come fatture da ricevere per manutenzione impianto termoidraulico di Palazzo Barbarano, per l'anno 2011, a seguito della cessazione del servizio stesso.

Tra i ricavi (pag 29) viene rilevata la sopravvenienza attiva di € 4.780,59.

Debiti tributari per un importo pari a € 40.428,87 maturati al 31.12.2017 e versati puntualmente nel 2018, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	19.651,83
Addiz. Regionale all'IRPEF	146,20

Erario C/liquidazione IVA	178,02
IVA a debito sosp. Acq. Art. 17 ter – Split Payment	14.229,47
IVA da versare acquisti ist. Art. 17 ter – Split Payment	4.627,63
IVA a debito su acquisti intracomunitari	30,53
Saldo IRAP 2017	1.565,19
TOTALE	40.428,87

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 29.399,00 maturati al 31.12.2017 versati puntualmente nel 2018, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	13.136,00
Debiti v/INAIL	51,64
Debiti v/INPDAP	5.797,28
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	20,05
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.654,23
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	3.897,11
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.842,69
TOTALE	29.399,00

Altri debiti per un importo pari a € 97.537,67 ed in dettaglio:

	ANNO 2016	ANNO 2017
Personale c/retribuzioni e arr.	3.222,00	52,00
Anticipi vari e diversi	1.399,00	4.655,76
Borse di studio da assegnare	1.200,00	266,60
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	8.773,93	10.554,46
Sindacati c/ritenute	75,86	76,82
Debiti vari e diversi	82.372,91	81.932,03
TOTALE	97.043,70	97.537,67

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 968.443,31 a € 915.725,92 con un decremento pari a € 52.717,39, dovuto al decremento dei debiti v/fornitori - € 53.637,00, dei debiti v/ist. Prev. - € 460,95 e del passivo bancario € 16.664,99, contro un incremento dei debiti tributari + € 17.551,58 e di altri debiti + € 493,97.

L'incremento dei debiti tributari è dato principalmente dal fatto che dal 1° luglio 2017 le fatture emessa dai fornitori della Fondazione devono essere emesse in split payment; ciò comporta contabilmente un accantonamento in sospensione dell'IVA da pagare su ogni fattura ricevuta e non pagata (conto 35.01.55 - € 14.229,47 al 31.12.2017) e un successivo giro contabile per l'IVA da versare all'Erario nel momento del saldo delle fatture a favore dei fornitori (35.01.91 - € 4.627,63 al 31.12.2017).

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 151.080,06 di cui € 5.070,71 per ratei passivi per interessi e commissioni di chiusura conto, ed € 146.009,35 per risconti passivi, di cui € 143.013,56 da destinare alla copertura delle quote di ammortamento per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum (2012), € 2.345,79 per storno di un contributo erogato dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali versato nel 2017, ma i cui costi verranno sostenuti

nel 2018 ed € 650,00 per storno di una quota di iscrizione al Corso Palladiano 2018 versata nel 2017.

Come già avvenuto negli anni precedenti, si è proceduto a stornare dal totale dei risconti al 31 dicembre 2016 pari a € 169.013,31 la somma di € 25.999,75 a copertura delle quote di ammortamento 2017 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 2017 di € 25.999,75 è così ripartita: ARCUS S.p.a. per € 8.116,62, Fondazione CARIVERONA per € 13.272,54, nonché risconti residuali anni precedenti per € 4.610,59.

STAMPA AMMORTAMENTI FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO Movimenti esercizio 2017 - Finanziamento ARCUS Coeff. util. cesp. 0,50				CALCOLO AMMORTAMENTI Esercizio 2017		
Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2012	7 MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL	3.146,00	7,50	235,95	1.651,65	1.494,35
1 2012	8 n.5 Lampade da tavolo a disco Sala consult.ind. - ARCUS	4.100,00	7,50	307,50	2.152,50	1.947,50
1 2012	15 Illuminazione scaffali libri Sala consult.individuale ARCUS	15.012,19	7,50	1.125,91	7.881,38	7.130,81
1 2012	45 n. 2 videoproiettori Mitsubishi WD 8200 sala collettiva	10.587,50	7,50	794,06	5.558,43	5.029,07
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	7,50	2.463,42	17.243,96	15.601,73
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2012	9 Scaffali con binario e scala Sala consult.ind. - JOLLI	23.652,80	7,50	1.773,96	12.417,72	11.235,08
2 2012	10 Scaffale libreria s/mangiatoie sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	7,50	663,29	4.643,02	4.200,78
2 2012	11 Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	7,50	546,14	3.822,97	3.458,83
2 2012	12 n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	7,50	463,11	3.241,77	2.933,03
2 2012	13 Mobile chiusura centralina sala consul.indiv. - JOLLI	302,50	7,50	22,69	158,83	143,67
2 2012	14 Tappeto in gomma materas. legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	7,50	368,10	2.576,70	2.331,30
2	TOTALE CATEGORIA	51.163,70	7,50	3.837,29	26.861,01	24.302,69
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE					
3 2012	31 Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	7,50	545,41	3.817,87	3.454,23
3 2012	40 Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.BUSNELLI	10.551,20	7,50	791,34	5.539,38	5.011,82
3	TOTALE CATEGORIA	17.823,30	7,50	1.336,75	9.357,25	8.466,05
5	ELABORATORI					
5 2012	6 N. 4 ELABOR. iMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	10,00	479,16	3.354,12	1.437,48
5	TOTALE CATEGORIA	4.791,60	10,00	479,16	3.354,12	1.437,48
TOTALE GENERALE		106.624,29		8.116,62	56.816,34	49.807,95

STAMPA AMMORTAMENTI FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO Movimenti esercizio 2017 - Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA Coeff. util. cesp. 0,50				CALCOLO AMMORTAMENTI Esercizio 2017		
Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2012	19 Corpi illuminanti Palladio Mus ILTI LUCE	26.409,55	7,50	1.980,72	13.865,03	12.544,52

1 2012	46	N.12 Videoproiettori Mitsubishi con lettori MPeg2 - ELETECH	42.047,50	7,50	3.153,56	22.074,93	19.972,57
1		TOTALE CATEGORIA	68.457,05	7,50	5.134,28	35.939,96	32.517,09
3		ATTREZZATURE ESPOSITIVE					
3 2012	30	Strutture in legno allestiment Palladio Museum BATTAINI -TIBE	76.714,00	7,50	5.753,55	40.274,85	36.439,15
3		TOTALE CATEGORIA	76.714,00	7,50	5.753,55	40.274,85	36.439,15
4		BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN					
4 2012	21	Blocchi cavi in pietra + framm trabear. Pal.Barbarano GRASSI	10.018,00	10,00	1.001,80	7.012,60	3.005,40
4 2012	33	MODELLINI IN LEGNO COLORATI PALLADIO SISTEM - DOSSI ARRED.	1.064,80	10,00	106,48	745,36	319,44
4 2012	34	MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI	580,80	10,00	58,08	406,56	174,24
4 2012	35	MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI	363,00	10,00	36,30	254,10	108,90
4 2012	44	Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro	5.820,10	10,00	582,01	4.011,15	1.808,95
4		TOTALE CATEGORIA	17.846,70	10,00	1.784,67	12.429,77	5.416,93
5		ELABORATORI					
5 2012	16	Elab. MAC mini i5 dual SER DATA	3.041,94	10,00	304,19	2.129,34	912,60
5 2012	20	n.5 Elaboratori Mac mini i5 SER DATA x museo palladio	2.958,45	10,00	295,85	2.070,94	887,51
5		TOTALE CATEGORIA	6.000,39	10,00	600,04	4.200,28	1.800,11
		TOTALE GENERALE	169.018,14		13.272,54	92.844,86	76.173,28

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2017 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD
Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI Esercizio 2017

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2011	1 Controllo microclimatico	10.725,00	7,50	804,38	7.239,40	3.485,60
1 2011	4 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	7,50	84,74	762,68	367,24
1 2011	5 Deumidificatore loc.rari FRAL SIRCES	698,02	7,50	52,35	471,15	226,87
1 2011	6 Umidificatore Climaproduct SIRCES	2.272,51	7,50	170,44	1.533,96	738,55
1 2011	7 Condizionatore DAIKIN loc.rari SIRCES	2.391,84	7,50	179,39	1.614,51	777,33
1 2011	8 Estrattore d'aria silenziato SIRCES	1.237,63	7,50	92,82	835,38	402,25
1 2011	9 Silenziatore FCR x estrat.aria SIRCES	752,93	7,50	56,47	508,23	244,70
1 2011	10 Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	7,50	221,86	1.996,72	961,36
1 2011	11 Ril/spegn.incendio locali rari TECNOREX	20.059,05	7,50	1.504,43	13.539,87	6.519,18
1 2011	12 Ril/spegn. incendio locale CED TECNOREX	5.748,05	7,50	431,10	3.879,92	1.868,13
1	TOTALE CATEGORIA	47.973,03	7,50	3.597,98	32.381,82	15.591,21
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2011	13 n.13 mobiletti in ottone p.nob TRT REGHELIN	11.072,60	7,50	830,45	7.335,34	3.737,26
2	TOTALE CATEGORIA	11.072,60	7,50	830,45	7.335,34	3.737,26
5	ELABORATORI					
5 2011	2 Elab.Mac Book Air 11" + access SER DATA Fatt.814	1.437,60	10,00	143,76	1.293,84	143,76
5 2011	14 Switch HP Procure + Hard Disk SAMSUNG - SER DATA	384,00	10,00	38,40	345,60	38,40
5	TOTALE CATEGORIA	1.821,60	10,00	182,16	1.639,44	182,16
	TOTALE GENERALE	60.867,23		4.610,59	41.356,60	19.510,63

Conti d'Ordine

Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2017 si registra un incremento nei conti d'ordine per i beni di terzi per cui il valore al 31 dicembre 2017 passa da € 1.793.955,38 a € 5.088.955,38, con un incremento di € 3.295.000,00.

I beni di terzi in deposito presso il Centro 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.
- Disegno B. Peruzzi "Progetto per un banco con nicchie contenenti figure di personaggi antichi" di proprietà ditta LD72 per un valore di € 450.000,00;
- Busto di Andrea Palladio attribuito a Leandro Biglioschi di proprietà della ditta LD72 per un valore di € 20.000,00;
- Ritratto di Andrea Palladio (fine del secolo XVI, olio su tavola 150x200 mm, pittore non identificato) da una collezione privata per un valore di € 25.000,00;
- 7 strappi di affresco applicati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco - atti di comodato del 15.6.17 per un valore complessivo di € 2.800.000,00.

ELENCO BENI	VALORE
Disegno B. Peruzzi "Progetto per un banco con nicchie contenenti figure di personaggi antichi" di proprietà ditta LD72	450.000,00
Busto di Andrea Palladio attribuito a Leandro Biglioschi di proprietà della ditta LD72	20.000,00
Ritratto di Andrea Palladio (fine del secolo XVI, olio su tavola 150x200 mm, pittore non identificato) – collezione privata	25.000,00
Disegno Michelangelo di proprietà della Fondazione CARIVERONA	258.000,00
Modelli lignei, calchi in gesso e foto della Mostra Palladio 1973 di proprietà del MIBACT	1.225.000,00

Modelli diversi di proprietà di Ennio Brion	150.000,00
Attrezzature diverse di proprietà della Regione Veneto	160.955,38
n. 7 strappi di affresco Tiepolo di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco - atto di comodato 15.6.17	2.800.000,00
VALORE AL 31.12.2017	5.088.955,38

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		ANNO 2016	ANNO 2017	VARIAZIONI
2.A	PATRIMONIO NETTO	2.395.516,38	2.396.373,42	857,04
2.A.1	CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	-
25.01.03	perdita portata a nuovo	(217.449,45)	(128.477,87)	88.971,58
3.G.23	Utile d'esercizio	88.971,58	857,04	(88.114,54)
2.B	FONDI RISCHI E ONERI	7.052,01	2.103,65	(4.948,36)
27.05.90	Fondi di manutenzione	7.052,01	2.103,65	(4.948,36)
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.	200.127,65	207.988,73	7.861,08
29.01.01	Fondo TFR	200.127,65	207.988,73	7.861,08
2.D	DEBITI	968.443,31	915.725,92	(52.717,39)
2.D.4	Debiti verso banche	456.783,53	440.118,54	(16.664,99)
19.01.01	Cassa di Risparmio del Veneto - c/c 0301507	180.495,95	221.669,91	41.173,96
31.03.05	Finanziamenti a medio/lungo termine	276.287,58	218.448,63	(57.838,95)
2.D.7	DEBITI VERSO FORNITORI	361.878,84	308.241,84	(53.637,00)
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	188.050,25	90.072,96	(97.977,29)
33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi	(4.736,53)		4.736,53
33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	11.037,39	5.662,80	(5.374,59)
33.03.01	Fornitori terzi Italia	167.527,73	212.506,08	44.978,35
2.D.12	Debiti tributari	22.877,29	40.428,87	17.551,58
35.01.11	Erario c/liquid. IVA		178,02	178,02
35.01.55	IVA a debito sosp.acquisti art. 17 ter DRP		14.229,47	14.229,47
35.01.90	IVA a debito acquisti int. Intra 12	163,59	30,53	(133,06)
35.01.91	IVA da versare acquisti ist. art. 17 ter DRP		4.627,63	4.627,63
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	17.186,94	17.991,76	804,82
35.03.05	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.217,48	1.495,95	(2.721,53)
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	160,03	164,12	4,09
35.03.17	Addizionale regionale	69,07	146,20	77,13
35.01.23	IVA a debito acquisti intracomunitari			
35.03.90	Erario c/riten.su redd.collaboratori	804,02		(804,02)
35.07.05	Erario c/IRAP	276,16	1.565,19	1.289,03
2.D.13	Debiti verso istituti di prev. e si za sociale	29.859,95	29.399,00	(460,95)
37.01.01	INPS dipendenti	13.194,00	12.815,00	(379,00)
37.01.03	INPS collaboratori	190,00	321,00	131,00
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	83,18	51,64	(31,54)
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.802,58	4.842,69	40,11
37.01.90	INPDAP dipendenti	5.961,99	5.797,28	(164,71)
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	20,63	20,05	(0,58)
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.690,13	1.654,23	(35,90)
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	3.917,44	3.897,11	(20,33)
				-
2.D.14	ALTRI DEBITI	97.043,70	97.537,67	493,97
39.05.07	Sindacati c/ritenute	75,86	76,82	0,96
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	82.372,91	81.932,03	(440,88)
39.05.90	Anticipi vari e diversi	1.399,00	4.655,76	3.256,76

39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	8.773,93	10.554,46	1.780,53
39.05.92	Borse di studio da assegnare	1.200,00	266,60	(933,40)
39.07.01	Personale c/retribuzioni	3.222,00	52,00	(3.170,00)
				-
2.E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	203.026,13	151.080,06	(51.946,07)
45.01.01	Ratei passivi	9.012,82	5.070,71	(3.942,11)
45.01.03	Risconti passivi	194.013,31	146.009,35	(48.003,96)
	TOTALE PASSIVO	3.774.165,48	3.673.271,78	(100.893,70)

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 2017: G.U. – Serie Gen. n. 229 del 30 settembre 2016) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 3/11/2016, 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. 10, c.1. del D.L. 91/2013 convertito con modificazioni dalla Legge 112/2013, nonché 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, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato la rimodulazione del budget 2017, con atto n.4 del 2/11/2017, così come dettagliato:

RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2017			
RICAVI	BUDGET 2017 CDA 3/11/2016	RIMODULAZIONE CDA 02/11/2017	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2017
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.017.970,45	1.079.620,05	61.649,60
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	4.200,00	4.900,00	700,00
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	162.300,00	163.750,00	1.450,00
PROVENTI FINANZIARI	100,00	1.262,00	1.162,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.184.570,45	1.249.532,05	64.961,60
COSTI	BUDGET 2017 CDA 3/11/2016	RIMODULAZIONE CDA 02/11/2017	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2017
COSTI PER SERVIZI	156.000,00	160.580,00	4.580,00
COSTI DEL PERSONALE	546.100,00	546.100,00	
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	8.000,00	16.000,00	8.000,00
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	44.650,00	47.610,00	2.960,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	335.020,45	385.642,05	50.621,60
ONERI FINANZIARI	24.300,00	17.200,00	-7.100,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	70.500,00	76.400,00	5.900,00
TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.184.570,45	1.249.532,05	64.961,60

In merito all'applicazione delle riduzioni di spesa e conseguente versamento a favore dello Stato come previsto 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;
- 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 per consulenze notarili sostenuti nel 2016 dalla Fondazione per un totale di € 1.741,72 (conto 61.01.07), si riferiscono all'integrazione delle competenze notarili per la stipula dell'atto di donazione Papafava;
- 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 2016, 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 estrapolato dal sito dell'Agenzia del Demanio ed ammonta a € 6.089.825,00; il limite di spesa dell'1% per le manutenzioni ordinarie è pari a € 60.898,25). Il conto 57.13.01.99 "Manutenzione locali e relativi impianti" ammonta a € 19.199,31;
- 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. 192/2015

	COMPENSI LORDI AL 30 APRILE 2010	COMPENSI LORDI 2017 RIDOTTI DEL 10%	COMPENSI 2017 COMPENSIVI DI ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI CONTO 61.05.13.98
Presidente	1.890,00	1.701,00	2.158,23
Componente	1.530,00	1.377,00	1.430,70
Componente	1.530,00	1.377,00	1.430,70

Va segnalato inoltre 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 accantonate e versate nel corso del 2017 ammontano complessivamente a € 9.388,96: In dettaglio:

- € 7.980,24 (conto 71.01.51.92) da versare ai sensi dell'art. 8, c.3, del decreto legge 6/7/2012, n.95, convertito con mod. dalla Legge 135/2012 e da ultimo modificato dall'art.10, c.1, del decreto legge 8/8/2013, n.91, convertito con mod. dalla Legge 112/2013 (consumi intermedi – percentuale complessiva 13%), pagato con mandato n. 235 del 26/6/2017;
- € 776,88 (conto 71.01.51.91) da versare ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/2008 (riduzione di spesa per organismi collegiali), pagato con mandato n.95 del 27/03/2017;
- € 631,84 (conto 71.01.51.90) da versare ai sensi dell'art. 6, c.21, del D.L. 78/2010 (riduzione di spesa per formazione e per organismi collegiali), pagato con mandato n. 361 del

23/10/2017.

Denominazione Ente: FONDAZIONE CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA "A. PALLADIO"		
Allegato 2		
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)		
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)		776,88
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)		
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento	importo Parziale	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	a)	
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (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) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	542,09	
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	c)	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	d)	
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	e)	
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	f)	
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	89,75	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	h)	
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		631,84
Art. 6 comma 21-sexies (Agenzie fiscali di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)		
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di <u>sola manutenzione ordinaria</u> degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)		
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)		
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)		
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)		4.910,92
Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 108 (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc)		
Art. 1 comma 111 (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)		
Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)		
Disposizioni di contenimento		versamento

Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)	
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)	
Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014	
Disposizione di contenimento	versamento
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	3.069,32
Applicazione L. n. 208/2015 (L. stabilità 2016)	
Disposizione di contenimento	versamento
Art. 1 comma 608 (somme rinvenienti da ulteriori interventi di razionalizzazione da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL delle proprie spese correnti diverse da quelle per prestazioni previdenziali e assistenziali)	

Si segnala inoltre che la Corte dei Conti con determinazione n. 118 del 14/12/2017 ha positivamente trattato il Bilancio per l'esercizio 2016.

Il Conto Economico della Fondazione C.I.S.A è stato redatto secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015, che ha recepito la Direttiva 34/2013/UE, e presenta i seguenti dati:

	CONTO ECONOMICO	ANNO 2016	ANNO 2017	VARIAZIONI
3.A.	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.551.739,46	1.256.940,37	-294.799,09
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	281.599,51	171.279,40	-110.320,11
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni	42.625,08	37.074,82	-5.550,26
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	9.615,15	11.985,70	2.370,55
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	14.315,00	15.750,00	1.435,00
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	70.166,63	76.897,91	6.731,28
47.01.97	Servizi diversi	9.250,00	16.000,00	6.750,00
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	2.308,28	1.329,00	-979,28
47.01.99	Sponsorizzazione progetti	131.000,00	10.000,00	-121.000,00
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	2.319,37	2.241,97	-77,40
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.266.467,63	1.077.541,21	-188.926,42
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	127.770,45	127.770,45	0,00
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	0,00
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	25.000,00	25.000,00	0,00
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.			0,00
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	45.000,00	52.500,00	7.500,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	110.893,76	18.000,00	-92.893,76
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	20.000,00	20.000,00	0,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie	384.225,00	379.793,06	-4.431,94
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.999,75	25.999,75	0,00
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	1.916,04	1.696,36	-219,68
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	236.762,63	151.643,24	-85.119,39
53.01.95	Quota associativa Aziende		50.000,00	50.000,00
53.09.03.99	Soprvenienza attiva da eventi straord.	84.500,00	20.738,35	-63.761,65
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	3.672,32	8.119,76	4.447,44

53.01.15	risarcimento danni	573,00	3.165,00	2.592,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	1,13		-1,13
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	650,00	649,18	-0,82
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	1.030,00	1.535,00	505,00
53.01.92	Entrate diverse varie	1.418,19	2.770,58	1.352,39
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.433.490,83	1.243.747,59	-189.743,24
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	19.142,40	31.225,93	12.083,53
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	19.142,40	31.225,93	12.083,53
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	162.946,96	145.909,23	-17.037,73
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	5.107,86	601,46	-4.506,40
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	3.309,35	3.447,92	138,57
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	6.202,76	7.139,77	937,01
57.09.13.01	Energia elettrica	45.918,42	41.286,44	-4.631,98
57.09.15	Riscaldamento locali	29.779,43	19.413,35	-10.366,08
57.09.17	Consumi idrici	1.411,91	1.505,69	93,78
57.09.21	Pulizia locali	6.752,70	6.588,00	-164,70
57.11.07.01	Manutenzione software	891,63	740,64	-150,99
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	4.328,72	3.676,59	-652,13
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	3.002,95	5.843,28	2.840,33
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	19.305,32	19.199,31	-106,01
61.01.07	Consulenze notarili	3.000,00	1.741,72	-1.258,28
63.05.01	Spese postali	988,42	1.134,09	145,67
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	11.159,66	12.037,34	877,68
63.05.13.99	Assicurazioni	15.272,25	15.128,65	-143,60
63.05.17	Vigilanza	6.515,58	6.424,98	-90,60
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	45.212,60	48.890,13	3.677,53
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	1.763,00	1.780,53	17,53
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	43.449,60	47.109,60	3.660,00
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	562.506,23	544.038,87	-18.467,36
3.B.9.a	Salari e stipendi	393.181,39	380.182,51	-12.998,88
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	382.587,03	370.873,46	-11.713,57
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	10.594,36	9.309,05	-1.285,31
67.01.01.91	Tirocini formativi			
3.B.9.b	Oneri sociali	132.025,58	128.029,43	-3.996,15
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	114.933,50	111.571,26	-3.362,24
67.01.03.91	IRAP	15.344,51	14.821,29	-523,22
67.01.11	Premi INAIL	1.747,57	1.636,88	-110,69
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	29.593,77	29.976,34	382,57
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	18.246,26	17.865,88	-380,38
67.01.07.21	Quote TFR dipend.ordin.(QUIR)	3.519,23	3.535,55	16,32
67.01.07.99	Quote TFR	7.828,28	8.574,91	746,63
3.B.9.e	Altri costi per il personale	7.705,49	5.850,59	-1.854,90
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne	60,78	44,76	-16,02
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere	425,02		-425,02
67.03.51	Altri costi per il personale	7.219,69	5.805,83	-1.413,86
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	85.149,47	75.959,62	-9.189,85
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	22.770,82	12.685,04	-10.085,78
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	795,56	795,56	
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			
80.07.31.12	Am.to spese di manut. Da ammortizzare	6.397,22	2.450,16	- 3.947,06
80.07.31.13	Amm.to investimenti su beni di terzi		5.741,98	5.741,98
80.07.31.15	Amm.to su beni di terzi da ammortizzare		2.883,13	2.883,13
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	814,19	814,21	0,02
80.07.90.13	Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano	14.763,85		-14.763,85

3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	60.032,14	61.889,82	1.857,68
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.721,21	7.180,16	-541,05
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.175,99	3.360,27	184,28
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	9.529,32	11.117,25	1.587,93
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	20.788,38	21.108,05	319,67
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	18.817,24	19.124,09	306,85
3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.346,51	1.384,76	-961,75
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	537,70	35,70	-502,00
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	1.808,81	1.349,06	-459,75
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	4.626,68	-3.085,76	-7.712,44
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	7.051,99	2.232,82	-4.819,17
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	7.051,99	2.232,82	-4.819,17
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	546.854,50	398.576,75	-148.277,75
57.13.01.98	Interventi straord. Palazzo Barbarano			
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.431,06	10.011,78	2.580,72
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	960,21	803,76	-156,45
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63	5.019,63	0,00
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,32	3.962,35	0,03
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,84	631,84	0,00
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	776,88	0,00
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	7.980,24	0,00
71.01.51.93	Accanton. art.1, c.141, Legge 228/2012	3.929,60		-3.929,60
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.118,32	1.543,23	424,91
71.03.01.99	Spese, perdite e sopravvenienze passive		100,00	100,00
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	179,99	189,99	10,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	0,73		-0,73
71.03.51	Spese generali varie	797,34	817,90	20,56
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	2.552,26	23.700,00	21.147,74
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	28.043,84	21.868,14	-6.175,70
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	15.599,82	12.925,03	-2.674,79
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	6.197,26	9.382,05	3.184,79
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	312.748,61	135.321,21	-177.427,40
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	0,00
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	3.683,36	2.949,20	-734,16
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	7.477,49	2.621,37	-4.856,12
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	88.210,22	104.003,86	15.793,64
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.916,04	1.696,36	-219,68
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.883,19	4.538,23	655,04
71.03.90.13	Fototeca Scarpa	7.000,00		-7.000,00
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	26.605,98	31.177,64	4.571,66
71.03.90.16	Palladio Kids	2.673,99	11.699,08	9.025,09
71.03.94	Spese diverse per servizi resi	4.327,37	790,00	-3.537,37
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.		93,78	93,78
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.146,91	2.973,20	826,29
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	29.277,05	12.335,74	-16.941,31
3.C.16	altri proventi finanziari	1.109,43	1.257,87	148,44
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso	1.103,89	93,84	-1.010,05
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	2,86	2,62	-0,24
73.13.17	Differenze attive su cambi	2,68	19,18	16,50
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.		1.142,23	1.142,23
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	30.386,48	13.593,61	-16.792,87

75.01.01	Interessi passivi bancari	12.344,36	5.286,12	-7.058,24
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	262,10	609,35	347,25
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	1.391,76	1.675,62	283,86
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi	9.610,90		-9.610,90
75.03.05	Interessi passivi su mutui	2.868,42	5.718,99	2.850,57
75.03.11	Interessi passivi commerciali	3.629,65	130,26	-3.499,39
75.03.17	Differenze passive su cambi		169,47	169,47
75.03.51	Oneri finanziari diversi	279,29	3,80	-275,49
3.G.23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	88.971,58	857,04	-88.114,54

GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.256.940,37 presentando un decremento nei confronti del 2016 di € 294.799,09, dovuto algebricamente al decremento dei contributi in conto esercizio (- € 188.926,42) e dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (€ - 110.320,11) ed un incremento dei ricavi e proventi diversi (+ € 4.447,44).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

		2016	2017	VARIAZIONI
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	281.599,51	171.279,40	-110.320,11
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni	42.625,08	37.074,82	-5.550,26
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	9.615,15	11.985,70	2.370,55
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	14.315,00	15.750,00	1.435,00
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	70.166,63	76.897,91	6.731,28
47.01.97	Servizi diversi	9.250,00	16.000,00	6.750,00
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	2.308,28	1.329,00	-979,28
47.01.99	Sponsorizzazione progetti	131.000,00	10.000,00	-121.000,00
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	2.319,37	2.241,97	-77,40

Dai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si rileva innanzitutto un lieve incremento degli introiti derivanti dagli ingressi al Palladio Museum (+ € 6.731,28) visto che anche per il 2017 è stata confermata la convenzione con il Comune di Vicenza per la gestione del Biglietto Unico dei Musei Vicentini; ulteriore incremento si segnala nei Servizi diversi (+ € 6.750,00) dove vengono allocati i ricavi da servizi svolti dalla Fondazione a favore di realtà private nell'ambito della propria attività istituzionale. Anche le quote dell'annuale corso palladiano segnano un dato positivo (+ € 1.435,00) anche a seguito di un lieve incremento della quota di iscrizione da € 550,00 a € 600,00 per i richiedenti oltre la scadenza prevista dalle norme.

Il maggior decremento (- € 121.000,00) si rileva nella sponsorizzazione dei progetti visto che nel corso del 2017 non sono stati stipulati contratti a tal fine con imprese private e che i contratti stipulati negli anni precedenti con la Ditta Dainese S.p.a. e Roberto Coin S.p.a. si sono conclusi.

Un lieve decremento si segnala inoltre nei ricavi per vendita pubblicazioni e altri articoli (- € 3.180,00), nei diritti di produzione e royalties (-€ 979,28) e nella rivalsa spese di trasporto (-€ 77,40).

Altri ricavi e proventi

		2016	2017	variazioni
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.266.467,63	1.077.541,21	-188.926,42
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	127.770,45	127.770,45	0,00
53.01.23.90	Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	0,00
53.01.23.91	Quota ordinaria Comune di Vicenza	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.92	Quota ordinaria Provincia di Vicenza	25.000,00	25.000,00	0,00
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.			

53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	45.000,00	52.500,00	7.500,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	110.893,76	18.000,00	-92.893,76
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	20.000,00	20.000,00	0,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie	384.225,00	379.793,06	-4.431,94
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.999,75	25.999,75	0,00
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	1.916,04	1.696,36	-219,68
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	236.762,63	151.643,24	-85.119,39
53.01.95	Quota associativa Aziende		50.000,00	50.000,00
53.09.03.99	Sopravvenienza attiva da eventi straord.	84.500,00	20.738,35	-63.761,65
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	3.672,32	8.119,76	4.447,44
53.01.15	risarcimento danni	573,00	3.165,00	2.592,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	1,13		-1,13
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	650,00	649,18	-0,82
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	1.030,00	1.535,00	505,00
53.01.92	Entrate diverse varie	1.418,19	2.770,58	1.352,39

I contributi in conto esercizio complessivamente rilevano una variazione negativa rispetto al 2016 di € 188.926,42 data principalmente dalla riduzione dei contributi per l'attività assegnati alla Regione Veneto (- € 92.893,76), del contributo 5 per mille MIBACT (- € 85.119,39) per l'anno 2015 assegnato al Centro con Decreto Dirigenziale del 29.05.2017, registrato dalla Corte dei Conti il 22.06.2017 al n. 1632 e per riduzione delle sopravvenienze attive che dipendono da fatti straordinari di gestione (- € 63.761,65).

La nuova stesura del Conto Economico ha abrogato a decorrere dal 2016 la suddivisione dei proventi e degli oneri tra ordinari e straordinari; da ciò l'imputazione della Sopravvenienza attiva nella parte ordinaria.

Nel 2016 si era registrata la sopravvenienza di € 84.500,00 a seguito dell'acquisizione della donazione Papafava; nel 2017 si registrano invece due sopravvenienze, già illustrate a pag.15, per un totale di € 20.738,35 date dalla transazione stragiudiziale con la Vetreria Busnelli (€ 15.957,76) e dalla eliminazione della somma accantonata tra le fatture da ricevere da parte della ditta AIM – Valore Città ex AMCPs (€ 4.780,59).

Tra i decrementi si rilevano inoltre minori contributi straordinari finalizzati alla realizzazione delle attività scientifiche (- € 4.431,94) ed una riduzione del 5 per mille dell'IRPEF (- € 219,68).

E' da segnalare invece la nuova voce "Quote associative aziende" per € 50.00,00; si tratta di un progetto partito nel 2017 riservato alle aziende che prevede l'acquisto di una Card che consente l'accesso privilegiato alle iniziative del Centro, nonché l'opportunità di utilizzare le sale per meeting aziendali e presentazioni. Parte fondamentale di tale progetto è la "Palladio Experience", che significa visite esclusive dedicate agli ospiti delle aziende, per conoscere i palazzi, i musei e la cultura agrogastronomica veneti, da programmare tutto l'anno e personalizzare secondo le esigenze aziendali.

Anche i contributi e le erogazioni liberali versate dalle realtà private si sono incrementate per € 7.500,00.

Ulteriore incremento si registra tra i Ricavi e proventi diversi (+€ 4.447,44) dovuto principalmente ad un risarcimento assicurativo a seguito di un danno alle attrezzature informatiche [€ 3.165,00].

I **costi della produzione** sono pari a € 1.243.747,59 e registrano rispetto al 2016 un decremento di € 189.743,24 dovuto ad un decremento delle spese per il personale dipendente (- € 18.467,36), per servizi (- € 17.037,73), per ammortamenti e svalutazioni (- € 9.189,85), per la valutazione delle rimanenze di merci (- € 7.712,44) per altri accantonamenti (- € 4.819,17), per gli oneri diversi di gestione (- € 148.277,75); si rilevano invece incrementi per acquisto di beni destinati alla rivendita (+ € 12.083,53) e per costi per il godimento di beni di terzi (+ € 3.677,53).

Costi per materie prime destinate alla vendita

		2016	2017	variazioni
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	19.142,40	31.225,93	12.083,53
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	19.142,40	31.225,93	12.083,53

Si registra un incremento dei costi per l'acquisto di beni destinati alla rivendita (+ € 12.083,53); in questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum; si evidenzia che tale costo è finalizzato ad incrementare i ricavi del bookshop del Palladio Museum, significativi ai fini della copertura dei costi di gestione del museo stesso. Questa voce determina anche le variazioni sulle rimanenze di merci destinate alla vendita.

Costi per servizi

		2016	2017	variazioni
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	162.946,96	145.909,23	-17.037,73
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	5.107,86	601,46	-4.506,40
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	3.309,35	3.447,92	138,57
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	6.202,76	7.139,77	937,01
57.09.13.01	Energia elettrica	45.918,42	41.286,44	-4.631,98
57.09.15	Riscaldamento locali	29.779,43	19.413,35	-10.366,08
57.09.17	Consumi idrici	1.411,91	1.505,69	93,78
57.09.21	Pulizia locali	6.752,70	6.588,00	-164,70
57.11.07.01	Manutenzione software	891,63	740,64	-150,99
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	4.328,72	3.676,59	-652,13
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	3.002,95	5.843,28	2.840,33
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	19.305,32	19.199,31	-106,01
61.01.07	Consulenze notarili	3.000,00	1.741,72	-1.258,28
63.05.01	Spese postali	988,42	1.134,09	145,67
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	11.159,66	12.037,34	877,68
63.05.13.99	Assicurazioni	15.272,25	15.128,65	-143,60
63.05.17	Vigilanza	6.515,58	6.424,98	-90,60

I costi per servizi registrano complessivamente un decremento di € 17.037,73 dovuto principalmente alla riduzione dei costi per utenze (- € 13.967,27), per trasporti e facchinaggi (- € 4.506,40), nonché per altri minori decrementi pari complessivamente a € 2.566,31.

Si registrano invece incrementi dei costi manutenzioni attrezzature (+ € 2.840,33) in quanto nel corso del 2017 si sono verificati cali di tensione sulle linee elettriche che hanno determinato la rottura di alcune attrezzature; una quota parte di tali costi sono stati coperti dalla polizza elettronica (conto di ricavo 53.01.15 "Risarcimento danni" per € 3.165,00); nonché di altri costi per servizi (+ € 1.161,92).

Costo per il godimento di beni di terzi

		2016	2017	variazioni
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	45.212,60	48.890,13	3.677,53
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	1.763,00	1.780,53	17,53
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	43.449,60	47.109,60	3.660,00

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un incremento di € 3.677,53.

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è scaduto lo scorso 22 maggio 2017 e attualmente è in fase di rinnovo. Nel corso del 2017 la Fondazione C.I.S.A, in accordo con l'Agenzia del Demanio, ha proseguito nel pagamento mensile del canone nella stessa misura del pregresso, il tutto per

una spesa complessiva di € 32.469,60.

L'incremento del costo complessivo per godimento di beni di terzi è dato dall'aumento del canone di affitto del magazzino dove vengono depositati i materiali utilizzati per le mostre allestite al Palladio Museum in quanto sono stati richiesti nuovi spazi da adibire a deposito.

Inoltre, secondo quanto richiesto dall'art. 2, comma 222 della Legge 191/2009 e dall'art. 8, comma 2, del D. 78/2010, la Fondazione ha comunicato, attraverso il portale del Patrimonio – Dipartimento del Tesoro – Ministero dell'Economia e delle Finanze, i dati identificativi di Palazzo Barbarano, immobile di proprietà dell'Agenzia del Demanio, dato in uso alla Fondazione per un periodo di diciannove anni, con atto di concessione n.1 del 16/06/1997, reso esecutivo con decorrenza dal 22/05/1998 e scaduto nel 2017; ha dichiarato inoltre nel portale del Ministero dell'Economia e Finanze di non detenere né Partecipazioni e né Concessioni.

Infine si ricorda che dal 2013 sono stati istituiti due conti di costo per la gestione degli ricavi derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione. Secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, l'80% degli introiti deve essere destinato agli interventi manutentori del complesso demaniale (conto 69.03.03.99 "Acc.to fondo manutenzioni" collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione - conto 27.05.90) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (65.01.05.91 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 39.05.91). Per il 2017 tali accantonamenti sono stati calcolati fino al 22.05.2017, data di scadenza del contratto di concessione.

Costi per il personale

		2016	2017	variazioni
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	562.506,23	544.038,87	- 18.467,36
3.B.9.a	Salari e stipendi	393.181,39	380.182,51	- 12.998,88
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	382.587,03	370.873,46	- 11.713,57
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	10.594,36	9.309,05	- 1.285,31
67.01.01.91	Tirocini formativi			-
3.B.9.b	Oneri sociali	132.025,58	128.029,43	- 3.996,15
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	114.933,50	111.571,26	- 3.362,24
67.01.03.91	IRAP	15.344,51	14.821,29	- 523,22
67.01.11	Premi INAIL	1.747,57	1.636,88	- 110,69
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	29.593,77	29.976,34	382,57
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	18.246,26	17.865,88	- 380,38
67.01.07.21	Quote TFR dipend.ordin.(QUIR)	3.519,23	3.535,55	16,32
67.01.07.99	Quote TFR	7.828,28	8.574,91	746,63
3.B.9.e	Altri costi per il personale	7.705,49	5.850,59	- 1.854,90
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne	60,78	44,76	- 16,02
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere	425,02		- 425,02
67.03.51	Altri costi per il personale	7.219,69	5.805,83	- 1.413,86

I costi per il personale registrano un decremento di € 18.467,36 rispetto al 2016.

Tale decremento è dovuto principalmente alla riconferma fino al 30.09.2018 del part time al 70,14% per una unità lavorativa a tempo indeterminato, inizialmente concesso per un anno con decorrenza dal 12.09.2016; ciò ha determinato un risparmio sia nelle retribuzioni che negli oneri sociali; all'applicazione del rinnovo contrattuale (scatto al 01.07.2017) secondo le decorrenze previste dal verbale di accordo per il rinnovo del C.C.N.L. Federcultura (decorrenze dal 1 gennaio 2016 al 31 dicembre 2018 sia per la parte economica che per la parte normativa). Nel corso del 2016 con il rinnovo contrattuale erano stati corrisposti arretrati e una tantum per complessivi € 5.938,95.

Decrementi si registrano anche negli oneri per lavoro straordinario svolto viste le esigenze operative dell'Ente, nonché per l'acquisto dei buoni pasto.

Anche per il 2017 la Fondazione ha confermato le convenzioni di tirocinio stipulate con l'Università Ca' Foscari di Venezia e con l'Università di Padova, che danno la possibilità all'Ente di stipulare contratti di tirocinio formativo con studenti, entro i 12 mesi dal conseguimento della laurea, a cui affidare il servizio di sorveglianza e di guida al Palladio Museum. L'onere a carico dell'Ente è di € 400,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali; l'onere è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum (conto 71039010).

Ammortamenti e svalutazioni

		2016	2017	variazioni
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	85.149,47	75.959,62	-9.189,85
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	22.770,82	12.685,04	-10.085,78
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	795,56	795,56	
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			
80.07.31.12	Am.to spese di manut. Da ammortizzare	6.397,22	2.450,16	- 3.947,06
80.07.31.13	Amm.to investimento su beni di terzi		5.741,98	5.741,98
80.07.31.15	Amm.to su beni di terzi da ammortizzare		2.883,13	2.883,13
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	814,19	814,21	0,02
80.07.90.13	Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano	14.763,85		-14.763,85
3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	60.032,14	61.889,82	1.857,68
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.721,21	7.180,16	-541,05
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.175,99	3.360,27	184,28
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	9.529,32	11.117,25	1.587,93
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	20.788,38	21.108,05	319,67
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	18.817,24	19.124,09	306,85
3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.346,51	1.384,76	-961,75
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	537,70	35,70	-502,00
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	1.808,81	1.349,06	-459,75

La categoria "Ammortamenti e svalutazioni" presenta un decremento di € 9.189,85 rispetto al 2016.

Le quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali ammontano complessivamente a € di € 74.574,86, confermando anche per il 2017 l'applicazione dell'ammortamento ridotto pari 50% delle quote ordinarie previste dalla normativa vigente, visto che sulla base di valutazioni effettuate dalla Fondazione, per le immobilizzazioni acquisite principalmente per l'allestimento del Palladio Museum si prevede un utilizzo più lungo rispetto a quello fissato dalla normativa, per cui si è ritenuto opportuno procedere con la riduzione del 50% dell'aliquota normale di ammortamento.

Nel 2017 si è proceduto anche all'accantonamento per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi (+ € 1.384,76) (v. pag. 7/8).

Variazione delle rimanenze di merci

		2016	2017	variazioni
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	4.626,68	- 3.085,76	- 3.085,76
49.01.03	Rimanenze finali di merci	91.499,67	94.585,43	
51.01.03	Rimanenze iniziali di merci	96.126,35	91.499,67	

La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un incremento [€ 3.085,76] delle rimanenze finali [€ 94.585,43] rispetto alle rimanenze iniziali [€ 91.499,67].

In merito alla valutazione dei beni, si è proceduto ad una stima delle quantità vendibili in base all'andamento delle vendite valutando le rimanenze al valore minimo tra costo specifico d'acquisto e valore di realizzo.

Altri accantonamenti

		2016	2017	variazioni
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	7.051,99	2.232,82	- 4.819,17
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	7.051,99	2.232,82	- 4.819,17

Il conto 69.03.03.99 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza (v. pag.14). Il decremento è pari a € 4.819,17 in quanto gli accantonamenti sono stati conteggiati fino al 22.05.2017, data di scadenza del contratto di concessione demaniale.

Oneri diversi di gestione

		2016	2017	variazioni
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	546.854,50	398.576,75	-148.277,75
57.13.01.98	Interventi straord. Palazzo Barbarano			
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.431,06	10.011,78	2.580,72
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	960,21	803,76	-156,45
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63	5.019,63	0,00
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,32	3.962,35	0,03
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,84	631,84	0,00
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	776,88	0,00
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	7.980,24	0,00
71.01.51.93	Accanton. art.1, c.141, Legge 228/2012	3.929,60		-3.929,60
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.118,32	1.543,23	424,91
71.03.01.99	Spese, perdite e sopravvenienze passive		100,00	100,00
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	179,99	189,99	10,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	0,73		-0,73
71.03.51	Spese generali varie	797,34	817,90	20,56
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	2.552,26	23.700,00	21.147,74
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	28.043,84	21.868,14	-6.175,70
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	15.599,82	12.925,03	-2.674,79
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	6.197,26	9.382,05	3.184,79
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	312.748,61	135.321,21	-177.427,40
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	0,00
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	3.683,36	2.949,20	-734,16
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	7.477,49	2.621,37	-4.856,12
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	88.210,22	104.003,86	15.793,64
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.916,04	1.696,36	-219,68
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.883,19	4.538,23	655,04
71.03.90.13	Fototeca Scarpa	7.000,00		-7.000,00
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	26.605,98	31.177,64	4.571,66
71.03.90.16	Palladio Kids	2.673,99	11.699,08	9.025,09
71.03.94	Spese diverse per servizi resi	4.327,37	790,00	-3.537,37
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.		93,78	93,78
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.146,91	2.973,20	826,29

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di € 148.277,75 rispetto al 2016.

In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) che rilevano un incremento di € 2.424,27, i costi di gestione per il Palladio Museum e per le altre attività realizzate statutariamente dalla Fondazione (- € 148.247,26), nonché imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 2.454,76). La contrazione delle spese sostenute per la realizzazione delle attività previste dallo Statuto è dovuta principalmente alla riduzione dei contributi straordinari assegnati da Enti Pubblici e imprese private da destinare alle attività; ciò nonostante l'attività svolta dalla Fondazione C.I.S.A nel corso del 2017 è stata

ugualmente di notevole interesse ed anche in collaborazione con importanti realtà internazionali. L'attività svolta è dettagliatamente descritta nella "Relazione sull'attività svolta" che accompagna il Bilancio 2017.

Nel 2017 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2015, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo, pari a € 1.696,36, ridotto rispetto a 2016 di € 219,68, è stato introitato nel conto di ricavo 53.01.93; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

GESTIONE FINANZIARIA

		2016	2017	variazioni
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	29.277,05	12.335,74	- 16.941,31
3.C.16	altri proventi finanziari	1.109,43	1.257,87	148,44
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso	1.103,89	93,84	- 1.010,05
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	2,86	2,62	- 0,24
73.13.17	Differenze attive su cambi	2,68	19,18	16,50
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.		1.142,23	1.142,23
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	30.386,48	13.593,61	- 16.792,87
75.01.01	Interessi passivi bancari	12.344,36	5.286,12	- 7.058,24
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	262,10	609,35	347,25
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	1.391,76	1.675,62	283,86
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi	9.610,90		- 9.610,90
75.03.05	Interessi passivi su mutui	2.868,42	5.718,99	2.850,57
75.03.11	Interessi passivi commerciali	3.629,65	130,26	- 3.499,39
75.03.17	Differenze passive su cambi		169,47	169,47
75.03.51	Oneri finanziari diversi	279,29	3,80	- 275,49

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Cassiere Cassa di Risparmio del Veneto – e nei confronti di Banca Prossima che nel 2016 ha erogato alla Fondazione C.I.S.A. un finanziamento di € 300.000,00 (ved. pag. 11-12). La categoria presenta algebricamente un decremento rispetto al 2016 di € 16.941,31, dovuto principalmente alla riduzione degli interessi passivi (c/c bancario e interessi pregressi (- € 16.669,14)), tenuto conto con dal 9 febbraio 2017 è stata stipulata la nuova convenzione triennale di cassa con la Cassa di Risparmio del Veneto, che ha determinato una riduzione del tasso di interesse sulle anticipazioni concesse; anche gli interessi passivi commerciali rilevano un decremento (- € 3.499,39); si rileva invece un incremento degli interessi passivi su mutui (+ € 2.850,57) in quanto nel 2017 sono stati calcolati su base annua mentre nel 2016 erano stati imputati dal mese di agosto (erogazione finanziamento 28.07.2016), nonché di spese e commissioni bancarie e varie (+ € 525,09). I proventi finanziari rilevano un incremento di € 148,44 dovuto principalmente alla compensazione tra la riduzione degli interessi attivi su titoli a seguito del rimborso nel febbraio 2017 dei titoli di credito posseduti dalla Fondazione CISA (ved. pag.11) e la plusvalenza sul tale rimborso (+ € 1.142,23).

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2017 non si registrano rettifiche di valore di attività finanziarie.

GESTIONE STRAORDINARIA

La nuova stesura del Conto Economico ha abrogato a decorrere dal 2016 la suddivisione dei proventi e degli oneri tra ordinari e straordinari.

La differenza tra il valore ed i costi della produzione dà un saldo positivo di € 13.192,78; tale differenza, sommata algebricamente ai proventi finanziari (+€ 1.257,87), agli interessi ed altri oneri finanziari (€ - 13.593,61), dà un utile d'esercizio di € 857,04.

Imposta sul reddito dell'esercizio e sull'attività produttiva.

Non sono stati conteggiati importi a carico dell'esercizio, in quanto l'attività commerciale è svolta in modo occasionale, al fine strumentale del raggiungimento delle finalità istituzionali e statutarie, e dà, sotto il profilo fiscale, una perdita d'esercizio, determinata in conformità all'articolo 144, commi 2 e 4 (già art. 109, commi 2 e 3) del DPR n. 917/1986.

Personale del Centro

La composizione del personale del Centro al 31 dicembre 2017 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2017	ASSUNZIONI 2017	CESSAZIONI AL 31/12/2017	SITUAZIONE AL 31/12/2017
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	5			5
Impiegati t. indet. Part/time	3			3
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
TOTALE	9			9

Si evidenzia che una dipendente a tempo indeterminato ha chiesto e ottenuto la proroga del part time (25,15 ore) fino al 30 settembre 2018.

Altre informazioni

Compensi amministratori e Revisori dei Conti

Come previsto dall'articolo 6 comma 12 dello Statuto vigente non sono corrisposti emolumenti o gettoni di presenza ai membri del Consiglio di amministrazione, salvo l'eventuale rimborso delle spese documentate sostenute per l'espletamento del mandato.

Il compenso annuo a favore del Collegio dei Revisori dei Conti è stato adeguato a quanto statuito al comma 3, dell'art. 6, del D. L.78/2010 e s.m.i., visti i chiarimenti esposti nella circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 33 del 28/12/2011 (v. pag. 23). Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2017, è stato pari a € 5.823,39.

Si evidenzia inoltre che, al fine di ottemperare a quanto stabilito dalla normativa vigente per il contenimento strutturale della spesa per gli organismi collegiali, dal 2013 sono stati aboliti di gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico. L'ammontare dei rimborsi per spese di viaggio spettanti ai componenti del Consiglio Scientifico, ivi compreso il Presidente stesso, è stato pari per l'anno 2017 a € 10.011,78.

Il costo complessivo per il 2017 degli organi della Fondazione è stato pari a € 15.835,17.

		2017	2016	variazioni
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.431,06	10.011,78	2.580,72
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	960,21	803,76	- 156,45
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63	5.019,63	-

Il presente bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario e dal conto consuntivo in termini di cassa, rappresenta

in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si sottopone alla Vostra approvazione il bilancio al 31 dicembre 2017 che chiude con un utile di € 857,04.

FONDAZIONE
CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA “ANDREA PALLADIO”
BOZZA
RELAZIONE AL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017

Il bilancio consuntivo 2017 chiude presentando un utile di esercizio di € 857,04. I motivi che hanno portato a questo risultato sono dettagliati nelle pagine che seguono. Nel corso del 2017 il Centro, oltre a garantire la regolare apertura al pubblico del Palladio Museum, ha realizzato mostre temporanee, corsi e seminari, pubblicazioni, progetti didattici, di ricerca e iniziative rivolte alle aziende analiticamente descritti nella relazione sull'attività svolta che accompagna il Conto Consuntivo 2017.

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio di Previsione per il 2017 con atto del 3 novembre 2016; successivamente, il 2 novembre 2017 ha deliberato la rimodulazione del budget 2017 alla luce delle variazioni registrate nei ricavi e nei costi a tale data, rispetto al bilancio di previsione 2017.

A fronte del trend che si sta registrando già da alcuni anni di una progressiva riduzione della partecipazione finanziaria alla vita del Centro da parte degli enti pubblici fondatori, si segnala il dato positivo dell'importante incremento dei contributi versati da parte delle realtà private che hanno deciso di sostenere il Centro; anche nel 2017 tale apporto finanziario ha considerevolmente superato, per il secondo anno consecutivo, la contribuzione pubblica di circa il 15%. Il coinvolgimento delle realtà private è uno dei principali obiettivi del Centro, per reperire le risorse necessarie per la gestione ordinaria e le attività, e ancor più per creare una collaborazione con le realtà produttive del territorio, coinvolgendole attivamente nelle nostre iniziative culturali, dalle mostre ai concerti, dai progetti didattici a quelli per le famiglie.

Parallelamente alle iniziative rivolte alle aziende, il Centro ha proseguito nel consolidamento dei rapporti di collaborazione con i partner internazionali.

I dati di chiusura del conto 2017 sono sostanzialmente in linea con i valori deliberati con la rimodulazione del budget 2017, discostandosi leggermente per maggiori ricavi per € 8.666,19 e per maggiori costi per € 7.809,15, il che dà un saldo attivo di € 857,04 (=utile d'esercizio).

Rispetto alle previsioni iniziali 2017, i ricavi rilevano un incremento di € 73.627,79 e i costi un incremento di € 72.770,75; ciò a confermare che il Bilancio approvato entro il mese di ottobre dell'anno precedente, come previsto dallo Statuto, è predisposto sulla base di dati ipotetici e prudenziali ricavati da un'analisi sui dati dell'anno in corso e che durante l'anno il Bilancio subisce delle variazioni in base alle certezze dei contributi messe a disposizione dai soci Fondatori e dalle realtà private che andranno a finanziare le attività del Centro.

Esame dei RICAVI 2017

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2017 - CONSUNTIVO 2017					
	A BUDGET 2017	B BUDGET 2017 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO					
Contributo ordinario dello Stato	127.770,45	127.770,45	127.770,45	0,00	0,00
Contributo ordinario Regione Veneto	54.400,00	54.400,00	54.400,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione del Comune di Venezia	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Quota ordinaria di adesione della Provincia di Venezia	50.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Quota ordinaria di adesione della Camera di Commercio				0,00	0,00
Contributi ed erogazioni liberali dei Sostenitori	50.000,00	50.000,00	52.500,00	2.500,00	2.500,00
Quota di adesione Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Quota associativa aziende	105.000,00	105.000,00	50.000,00	-55.000,00	-55.000,00
Contributi straord. R.V. per altre att.	10.000,00	20.500,00	18.000,00	-2.500,00	8.000,00
Contributi straord. R.V. L.51/84	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Contributi straordinari per iniziative culturali	213.000,00	347.610,00	379.793,06	32.183,06	166.793,06
Contributo 5 x mille dell'IRPEF	1.800,00	1.696,36	1.696,36	0,00	-103,64
Contributo 5 x mille MIBACT	210.000,00	151.643,24	151.643,24	0,00	-58.356,76
Contributi straord. costituzione Palladio Museum	26.000,00	26.000,00	25.999,75	-0,25	-0,25
Sopravvenienze attive da eventi straordinari			20.738,35	20.738,35	20.738,35
	1.017.970,45	1.079.620,05	1.077.541,21	-2.078,84	59.570,76
RICAVI E PROVENTI DIVERSI					
Utili su cambi				0,00	0,00
Rimborso spese uso Palazzo	700,00	700,00	649,18	-50,82	-50,82
Quota associativa "I Palladiani"	2.000,00	1.500,00	1.535,00	35,00	-465,00
Entrate diverse varie e arrotondamenti	1.500,00	2.700,00	2.770,58	70,58	1.270,58
Risarcimento danni			3.165,00	3.165,00	3.165,00
	4.200,00	4.900,00	8.119,76	3.219,76	3.919,76
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI					
Vendita pubblicazioni	48.000,00	48.000,00	37.074,82	-10.925,18	-10.925,18
Vendita articoli diversi al bookshop	7.000,00	7.000,00	11.985,70	4.985,70	4.985,70
Rivalsa spese trasporto	1.300,00	2.000,00	2.241,97	241,97	941,97
Corso di storia dell'Architettura: quote di iscrizione	15.000,00	15.750,00	15.750,00	0,00	750,00
Introiti da Palladio Museum	75.000,00	75.000,00	76.897,91	1.897,91	1.897,91
Servizi diversi	5.000,00	5.000,00	16.000,00	11.000,00	11.000,00
Sponsorizzazione progetti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Diritti di riproduzione	1.000,00	1.000,00	1.329,00	329,00	329,00
	162.300,00	163.750,00	171.279,40	7.529,40	8.979,40
PROVENTI FINANZIARI					
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	100,00	100,00	93,84	-6,16	-6,16
Interessi attivi c/c bancari			2,62	2,62	2,62
Differenza cambi		20,00	19,18	-0,82	19,18
Plusvalenze titoli in scadenza		1.142,00	1.142,23	0,23	1.142,23
	100,00	1.262,00	1.257,87	-4,13	1.157,87
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.184.570,45	1.249.532,05	1.258.198,24	8.666,19	73.627,79

Le quote di adesione degli Enti Fondatori, Soci Partecipanti, Soci Sostenitori e i contributi per l'attività istituzionale

Rispetto alle previsioni iniziali 2017, gli Enti Fondatori del Centro hanno sostanzialmente confermato le quote annuali di adesione; solamente la Provincia di Vicenza ha ridotto la propria partecipazione passando da 50.000 a 25.000 euro; complessivamente le quote di adesione ammontano a € 129.400,00 con una riduzione di € 25.000,00. La Regione del Veneto ha confermato la propria partecipazione con una quota di adesione di € 54.400,00, il Comune di Vicenza ha confermato la propria quota a € 50.000,00, la Provincia di Vicenza ha invece ridotto la propria quota da € 50.000,00 a € 25.000,00 (- € 25.000,00), la Camera di Commercio, a seguito di normative nazionali che hanno ristretto la possibilità di erogare finanziamenti ad Enti ed Istituzioni anche se partecipati, ha azzerato la propria quota di adesione ammontante a € 50.000,00, decidendo però di finanziare un progetto del Centro “Le radici dell'economia e il futuro della cultura” assegnando un contributo di € 150.000,00 per il 2017 e 2018, integrando di fatto la propria partecipazione finanziaria prevista con la quota di adesione pari a € 50.000,00.

La Regione del Veneto ha inoltre integrato la propria partecipazione finanziando il progetto di catalogo “Tiepolo segreto” con un contributo di 18.000 euro (Legge 49/1978 – iniziative dirette), nonché assegnando 20.000 euro ai sensi della Legge 51/84 “Interventi della Regione per lo sviluppo e la diffusione delle attività culturali”.

Le quote di adesione dei Soci Partecipanti, ammontanti a 50.000 euro cadauna, sono state versate da FASE S.P.A. e dalla ditta LD72 S.p.a..

In merito ai contributi straordinari si ricorda che l'imputazione avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate; l'importo complessivo, pari ad € 379.793,06, si riferisce ad assegnazioni private per € 303.417,21 e per € 76.375,85 a contributi assegnati da enti pubblici (€ 1.000,00 dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali per la realizzazione del Seminario Internazionale di Storia, € 75.000,00 (q.p. del contributo di € 150.000,00) dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto “Le radici dell'economia e il futuro della cultura” ed € 375,85 per riconoscimento spese vive per riunioni 2017 del Comitato Scarpa da parte della Regione Veneto.

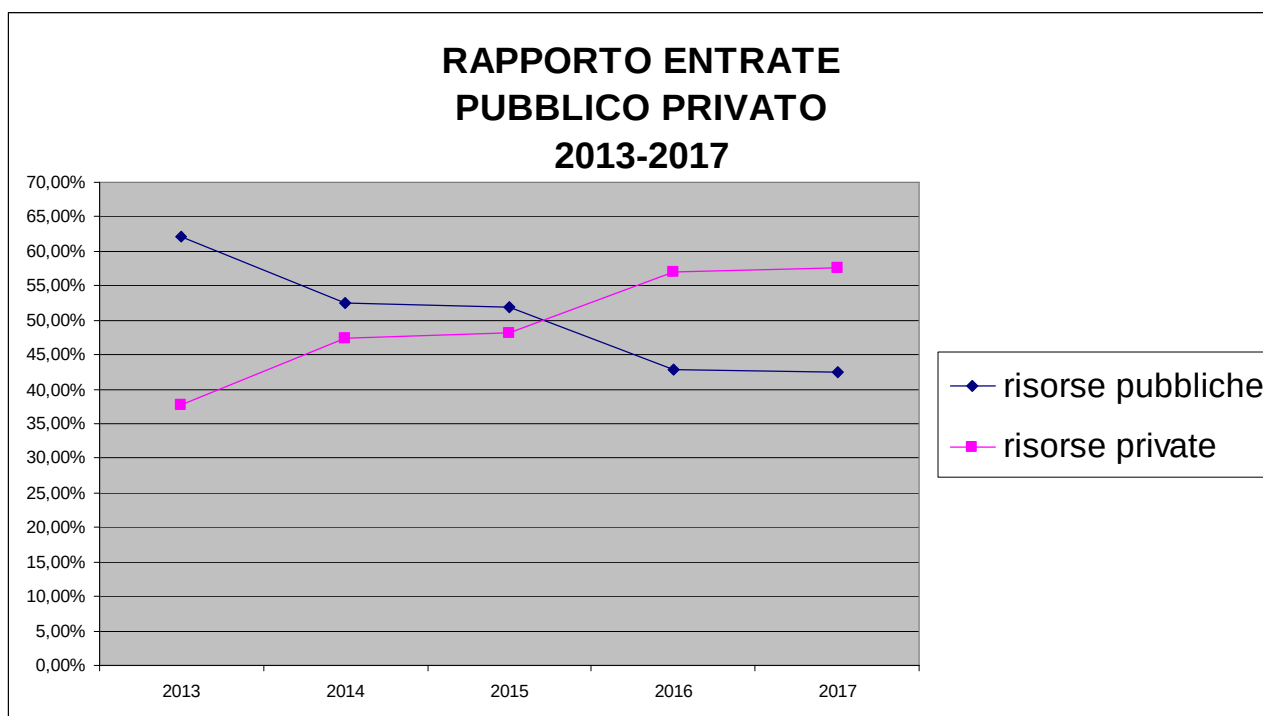
Il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali ha assegnato inoltre un contributo di € 2.345,79 per acquisizioni scaffalature per la biblioteca del Centro. Tale somma però sarà utilizzata il prossimo anno per cui l'importo riscosso ed i relativi costi troveranno imputazione nel 2018.

I Soci sostenitori che nel 2017 hanno confermato il loro impegno sono: Dainese S.p.a. € 15.000,00; Confindustria Vicenza – Sez. costruttori edili € 7.500,00, Zambon Company S.p.a. € 15.000, Boscardin Ivo € 15.000,00 per un totale complessivo di € 52.500,00, valore incrementato di € 2.500,00 rispetto al rimodulato 2017.

Dal 2017 è stato avviato un progetto “Corporate Donor Palladio Museum” riservato alle aziende con l'obiettivo di fidelizzare al Palladio Museum le realtà produttive del territorio, rendendo disponibili dei

biglietti personalizzati con il logo dell'azienda per l'accesso al Palladio Museum e alle mostre temporanee, l'organizzazione di or palladiani, l'accesso privilegiato alle iniziative culturali e l'utilizzo delle sale al piano terra per meeting aziendali e momenti conviviali.

In sede di previsione si era stimato un introito di € 105.000,00, per un totale di 52 aziende; in corso di realizzazione del progetto, è stato fondamentale il contatto diretto con aziende che non conoscevano la nostra realtà, ciò ha comportato un rallentato nel reperimento di aziende interessate al progetto per cui gli accordi siglati entro la fine del 2017 hanno prodotto introiti pari a 50.000,00 euro. Si evidenzia però che l'importante lavoro svolto finora sarà propedeutico all'ottenimento delle conferme per il 2018, nonché al reperimento di nuove realtà private.



La partecipazione del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo

La partecipazione finanziaria del Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo è determinata dall'inserimento della Fondazione C.I.S.A. nella Tabella delle Istituzioni Culturali, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996. Con Decreto Interministeriale del 30 ottobre 2015 è stata emanata la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2015-2017: l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 75.000 annui. Nel 2017 il Ministero per i Beni e le Attività Culturali ha confermato integrazione dell'importo assegnato in Tabella (=75.000) portandolo a € 127.770,45 (+ € 52.770,45), come per il 2016.

5 per mille

Nel conto 530194 "Contributo 5 per mille MIBACT", istituito dal 2015, trova imputazione la somma di € 151.643,24 relativa al riparto della quota del 5 per mille per l'anno 2015, assegnata al Centro con Decreto

Dirigenziale del 29.05.2017, registrato dalla Corte dei Conti il 22.06.2017 al n. 1632. Rispetto alle previsioni si deve registrare una minore assegnazione di € 58.356,76, già calcolata in sede di rimodulazione del budget 2017. Nel 2017 la Fondazione ha inoltre beneficiato della destinazione del 5 per mille dell'IRPEF relativo all'anno 2015, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo riscosso è stato di € 1.696,36.

I ricavi delle vendite, delle prestazioni e gli altri proventi

I ricavi delle vendite e delle prestazioni e altri proventi diversi ammontano complessivamente a € 179.399,16 (€ 171.279,40+8.119,76) e registrano complessivamente un incremento (+ € 10.749,16) rispetto al rimodulato 2017 ed un incremento di € 12.899,16 rispetto alle previsioni 2017.

In questa categoria si rilevano gli introiti del Palladio Museum, le cui previsioni di introito trovano conferma alla fine dell'esercizio, tenuto conto che anche per il 2017 è stata confermata la convenzione per la gestione del Biglietto Unico che prevede un aggio sui transiti dei possessori del biglietto museale cittadino.

Complessivamente gli introiti lordi dal Palladio Museum ammontano a € 76.897,91 e sono così suddivisi:

- Vicenza Card (Biglietto unico)	€	38.374,30
- Biglietteria del Palladio Museum	€	33.350,00
- Utilizzo del Palazzo da parte di terzi	€	5.173,61

Ulteriore incremento si segnala nei Servizi diversi (+ € 11.000,00) dove vengono allocati i ricavi da servizi svolti dalla Fondazione a favore di realtà private nell'ambito della propria attività istituzionale.

Si riscontra invece algebricamente un decremento nelle vendite delle pubblicazioni e dei gadget rispetto al preventivo 2017 (- € 5.939,48) e della quota spesa da ogni visitatore rispetto agli anni precedenti: nel 2017 (1,82), nel 2016 (€ 1,92) 2015 (€ 1,59), 2014 (€ 1,50) e 2013 (€ 1,24).

Sopravvenienze attive da eventi straordinari

Nel 2017 si registrano sopravvenienze per un totale di € 20.738,35, date dalla stipula di una transazione stragiudiziale con un fornitore da cui emerge un risparmio di spesa per il Centro pari a € 15.957,76 e dalla eliminazione, a seguito di verifiche amministrative, di un accantonamento per manutenzioni pregresse tra le fatture da ricevere per la somma di € 4.780,59.

Esame dei COSTI 2017

TABELLA DI RAFFRONTO BUDGET 2017 - CONSUNTIVO 2017					
COSTI	A BUDGET 2017	B BUDGET 2017 RIMODULATO	C CONSUNTIVO 2017	VARIAZIONI (C-B)	VARIAZIONI (C-A)
COSTI PER SERVIZI					
Costi per energia elettrica	47.000,00	47.000,00	41.286,44	-5.713,56	-5.713,56
Costi per riscaldamento locali	26.000,00	26.000,00	19.413,35	-6.586,65	-6.586,65
Spese telefoniche	8.500,00	8.500,00	7.139,77	-1.360,23	-1.360,23
Consumi idrici	1.000,00	1.200,00	1.505,69	305,69	505,69
Trasporti e facchinaggi	1.000,00	1.000,00	601,46	-398,54	-398,54
Manutenzione attrezzature	3.500,00	3.500,00	5.843,28	2.343,28	2.343,28
Manutenzione software	500,00	500,00	740,64	240,64	240,64
Canoni di assistenza e formazione	5.500,00	5.500,00	3.676,59	-1.823,41	-1.823,41
Manutenzione, riparazione e adattamento di locali e impianti	18.000,00	18.000,00	19.199,31	1.199,31	1.199,31
Consulenze notarili		780,00	1.741,72	961,72	1.741,72
Servizi amministrativi	12.000,00	13.000,00	12.037,34	-962,66	37,34
Premi di assicurazione	13.500,00	14.100,00	15.128,65	1.028,65	1.628,65
Vigilanza	6.500,00	6.500,00	6.424,98	-75,02	-75,02
Spese postali	2.500,00	4.500,00	1.134,09	-3.365,91	-1.365,91
Spese per pulizie	6.500,00	6.500,00	6.588,00	88,00	88,00
Materiale di consumo accessorio ai servizi	4.000,00	4.000,00	3.447,92	-552,08	-552,08
	156.000,00	160.580,00	145.909,23	-14.670,77	-10.090,77
COSTI DEL PERSONALE					
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	374.000,00	374.000,00	370.873,46	-3.126,54	-3.126,54
Compensi per lavoro straordinario	10.000,00	10.000,00	9.309,05	-690,95	-690,95
Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	108.500,00	108.500,00	111.571,26	3.071,26	3.071,26
IRAP	15.000,00	15.000,00	14.821,29	-178,71	-178,71
Premio INAIL	1.600,00	1.600,00	1.636,88	36,88	36,88
Fondo indennità liquidazione	28.500,00	28.500,00	29.976,34	1.476,34	1.476,34
Premio di risultato (compresi oneri prev. e assist.)					
Corsi per il personale e partecipazione alle spese per corsi	500,00	500,00		-500,00	-500,00
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni interne			44,76	44,76	44,76
Indennità e rimborso spese per trasporto per missioni all'estero				0,00	0,00
Altri costi per il personale	8.000,00	8.000,00	5.805,83	-2.194,17	-2.194,17
	546.100,00	546.100,00	544.038,87	-2.061,13	-2.061,13
COSTI MAT.PRIME, SUSSID., DI CONSUMO E DI MERCI					
Acquisto di libri, testi CD Rom destinati alla rivendita	8.000,00	16.000,00	31.225,93	15.225,93	23.225,93
	8.000,00	16.000,00	31.225,93	15.225,93	23.225,93
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI					
Fitto locali	43.450,00	47.110,00	47.109,60	-0,40	3.659,60
Conguaglio affitto demanio	1.200,00	500,00	1.780,53	1.280,53	580,53
	44.650,00	47.610,00	48.890,13	1.280,13	4.240,13
ONERI DIVERSI DI GESTIONE					
Spese spedizione pubblicazioni istituzionali	1.500,00	4.500,00	93,78	-4.406,22	-1.406,22
Interventi straordinari in Palazzo Barbarano				0,00	0,00
Compensi membri Consiglio Scientifico					
Rimborsi spese Consiglio Scientifico	8.000,00	10.000,00	10.011,78	11,78	2.011,78
Compensi componenti CdA					
Rimborsi spese CdA.					
Compensi Collegio dei Revisori	5.000,00	5.000,00	5.019,63	19,63	19,63
Rimborsi spese Collegio dei Revisori	2.000,00	1.500,00	803,76	-696,24	-1.196,24
Altre pubblicazioni istituzionali			23.700,00	23.700,00	23.700,00
Annali e altre pubbl. istituzionali		47.550,00	21.868,14	-25.681,86	21.868,14
Corso di Storia dell'Architettura	15.000,00	13.500,00	12.925,03	-574,97	-2.074,97
Seminario Internazionale		9.400,00	9.382,05	-17,95	9.382,05
Seminario su restauro architettonico					0,00
Mostre, iniziative editoriali e manifestazioni culturali varie	169.000,00	144.050,00	135.321,21	-8.728,79	-33.678,79
Borsa di studio in memoria del Pres. Onor.avv.Cappelletti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00

Spese attività istituzionale	3.000,00	3.000,00	2.949,20	-50,80	-50,80
Gabinetto disegni e stampe	3.000,00	3.000,00	2.621,37	-378,63	-378,63
Palladio Museum e attività collaterali	72.000,00	80.000,00	104.003,86	24.003,86	32.003,86
Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	1.800,00	1.696,36	1.696,36	0,00	-103,64
Gestione siti web e connessione internet	4.000,00	4.000,00	4.538,23	538,23	538,23
Fototeca Scarpa				0,00	0,00
Attività a favore delle imprese	12.000,00	24.000,00	31.177,64	7.177,64	19.177,64
Palladio Kids	7.000,00	7.000,00	11.699,08	4.699,08	4.699,08
Spese diverse per servizi resi		790,00	790,00	0,00	790,00
Acquisto di libri, riviste, giornali ed altre pubblicazioni - uffici	220,00	220,00	189,99	-30,01	-30,01
Spese generali varie	1.600,00	3.046,72	817,90	-2.228,82	-782,10
Materiale vario e di consumo	1.781,88	2.500,00	2.973,20	473,20	1.191,32
Spese di rappresentanza	200,00			0,00	-200,00
Imposte, tasse e tributi vari	1.800,00	1.500,00	1.543,23	43,23	-256,77
Spese, perdite e sovravvenienze passive			100,00	100,00	100,00
tassa rifiuti solidi urbani	4.000,00	4.000,00	3.962,35	-37,65	-37,65
Variazione rimanenze di libri	3.000,00	3.000,00	-3.085,76	-6.085,76	-6.085,76
Somme da versare allo Stato - art. 6, c. 21 D. 78/2010	631,85	631,85	631,84	-0,01	-0,01
Somme da versare allo Stato - art. 61, c.17 D.L. 112/08	776,88	776,88	776,88	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art.8, c.3, D.L. 95/2013	7.980,24	7.980,24	7.980,24	0,00	0,00
Somme da versare allo Stato - art. 1, c.141 L. 228/12	3.929,60			0,00	-3.929,60
Acc.to fondi manutenzione	4.800,00	2.000,00	2.232,82	232,82	-2.567,18
	335.020,45	385.642,05	397.723,81	12.081,76	62.703,36
ONERI FINANZIARI					
Perdite su cambi	100,00	100,00	169,47	69,47	69,47
Interessi passivi	16.000,00	8.000,00	5.286,12	-2.713,88	-10.713,88
Interessi passivi mutuo	6.300,00	6.300,00	5.718,99	-581,01	-581,01
Spese e commissioni bancarie	900,00	1.800,00	1.675,62	-124,38	775,62
Commissioni bancarie su finanziamenti			609,35		609,35
Interessi passivi commerciali	500,00	500,00	130,26	-369,74	-369,74
Oneri finanziari diversi	500,00	500,00	3,80	-496,20	-496,20
	24.300,00	17.200,00	13.593,61	-3.606,39	-10.706,39
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
Quote di ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.600,00	1.700,00		-1.700,00	-1.600,00
Quote di ammortamenti immobilizzazioni materiali	58.700,00	61.600,00	61.889,82	289,82	3.189,82
Quote di ammortamento su beni di terzi		8.600,00	11.075,27	2.475,27	11.075,27
Quote ammort. Spese manutenzione Palazzo	8.200,00	2.500,00	1.609,77	-890,23	-6.590,23
Fondo svalutazione crediti v/clienti - v/enti	2.000,00	2.000,00	1.384,76	-615,24	-615,24
	70.500,00	76.400,00	75.959,62	-440,38	5.459,62
	1.184.570,45	1.249.532,05	1.257.341,20	7.809,15	72.770,75

Come evidenziato nelle premesse i costi nel 2017 evidenziano complessivamente un incremento di € 72.770,75 rispetto al budget 2017 ed un incremento di € 7.809,15 rispetto al budget rimodulato.

L'incremento rispetto alle previsioni 2017 è dato algebricamente dai sottoelencati maggiori costi:

- Categoria "Costi per servizi" - € 10.090,77
- Categoria "Costi del personale" - € 2.061,13
- Categoria "Costi per acquisto beni destinati alla rivendita" + € 23.225,93
- Categoria "Costi per il godimento di beni di terzi" + € 4.240,13
- Categoria "Oneri diversi di gestione" + € 62.703,36
- Categoria "Oneri finanziari" - € 10.706,39
- Categoria "Ammortamenti e svalutazioni" + € 5.459,62

Si rileva che il maggiore incremento che emerge dagli "Oneri diversi di gestione" dove trovano imputazione i costi afferenti all'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione C.I.S.A e alla gestione del Palladio Museum; la copertura di tali oneri è stata garantita dall'incremento dei contributi straordinari assegnati nel corso del 2017 da enti pubblici e realtà private e dagli introiti di biglietteria. L'attività realizzata è dettagliatamente illustrata nella relazione che accompagna il Bilancio Consuntivo.

Costi per servizi

In questa categoria confluiscono i costi per la gestione corrente del Centro. Rispetto al budget rimodulato si rileva una riduzione di € 14.670,77. I maggiori decrementi si registrano per:

- utenze (- € 13.354,75), a seguito di una ottimizzazione dell'uso delle attrezzature elettroniche nel Palladio Museum, nonché per una razionalizzazione dei consumi;
- Spese postali (- € 3.365,91) in quanto entro la fine 2017 il gestore postale non ha presentato consuntivi da fatturare.

Si registrano invece incrementi nelle sottoelencate voci:

- manutenzione locali e impianti (+ € 1.199,31) in quanto si sono operati interventi necessari alla miglior conservazione di Palazzo Barbarano, a carico del Centro come stabilito nel contratto di concessione demaniale che regola l'uso dell'immobile;
- manutenzione attrezzature (+ € 2.343,28) in quanto nel corso del 2017 si sono verificati cali di tensione sulle linee elettriche che hanno determinato la rottura di alcune attrezzature; una quota parte di tali costi però sono stati coperti dalla polizza elettronica;
- premi di assicurazione (+ € 1.028,65) a seguito della regolazione dei premi 2017 con i dati di chiusura d'esercizio (polizza Rc/Infortuni e Kasko).

Costi del personale

I costi per il personale registrano un lieve decremento di € 2.061,13 rispetto sia al preventivo che al rimodulato 2017.

Per tanto riguarda le retribuzioni tabellari, come si ricorderà nel maggio del 2016 fu sottoscritto il verbale di accordo per il rinnovo del C.C.N.L. Federcultura con decorrenza dal 1 gennaio 2016 al 31 dicembre 2018 sia per la parte economica che per la parte normativa; nel corso del 2017 gli stipendi tabellari sono stati adeguati alla scadenza contrattualmente prevista del 01.07.2017; inoltre una dipendente a tempo indeterminato ha ottenuto la proroga del proprio contratto di lavoro a part time (25,15 ore) fino al 30.09.2018; infine sono stati sostenuti oneri per lavoro straordinario, viste le esigenze operative dell'Ente, nonché per l'acquisto dei buoni pasto.

Anche nel corso del 2017 la Fondazione C.I.S.A. ha confermato le convenzioni di tirocinio stipulate con l'Università Ca' Foscari di Venezia e con l'Università di Padova, che danno la possibilità all'Ente di stipulare contratti di tirocinio formativo con studenti, entro i 12 mesi dal conseguimento della laurea, a cui affidare il servizio di sorveglianza e di guida al Palladio Museum. L'onere a carico dell'Ente è di € 400,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum.

Costi per acquisto materie prime

I costi per l'acquisto di pubblicazioni e materiali da destinare al bookshop del Palladio Museum si sono

incrementati di € 23.225,93 rispetto al preventivo 2017; si evidenzia però che tale costo è finalizzato ad incrementare i ricavi del bookshop del Palladio Museum, significativi ai fini della copertura dei costi di gestione del museo stesso.

Costi per godimento beni di terzi

Nei costi per il godimento dei beni di terzi trova imputazione il canone di concessione demaniale (conto 65010599) che la Fondazione C.I.S.A versa al Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano.

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è scaduto lo scorso 22 maggio 2017 e attualmente è in fase di rinnovo. Nel corso del 2017 la Fondazione C.I.S.A, in accordo con l'Agenzia del Demanio, ha proseguito nel pagamento mensile del canone nella stessa misura del pregresso, il tutto per una spesa complessiva di € 32.469,60.

L'incremento del costo complessivo per godimento di beni di terzi (+ € 4.240,13) è dato dall'aumento del canone di affitto del magazzino adibito a deposito dei modelli lignei e di altro materiale di allestimento di proprietà della Fondazione, vista la carenza di zone adeguate in Palazzo Barbarano. Al fine di ridurre tale onere, la Fondazione sta ricercando altri spazi da adibire a deposito dei propri materiali.

Infine secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, i ricavi derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione devono essere destinati per l'80% agli interventi manutentori del complesso demaniale e per il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente. Tale accantonamento è stato calcolato fino al 22 maggio 2017, data di scadenza del contratto di concessione.

Oneri diversi di gestione

In questa categoria trovano collocazione, oltre ai costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti), i costi per imposte e tasse, per accantonamenti, per versamenti a favore dello Stato, per variazioni delle rimanenze di magazzino e per gli interventi straordinari in Palazzo Barbarano, i costi di gestione per il Palladio Museum ed i costi per l'attività istituzionale realizzata dalla Fondazione. Il saldo algebrico rileva un incremento di € 62.703,36 rispetto alle previsioni iniziali.

Come documenta la relazione sull'attività che accompagna il Conto Consuntivo 2017, nel corso del 2017 il Centro ha svolto una intensa attività scientifica, confermando il suo prestigio internazionale con iniziative formative, editoriali, espositive e di ricerca che hanno avuto grande impatto mediatico e culturale; l'incremento dei costi riferiti alla realizzazione delle attività ammonta a € 75.872,17.

Rimanenze di merci

L'attività commerciale svolta dalla Fondazione C.I.S.A risulta marginale e strumentale alla gestione della Fondazione stessa, deputata in via principale allo svolgimento di attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (art. 2 dello Statuto). In merito alla valutazione delle rimanenze di beni, si è proceduto ad una

stima delle quantità vendibili in base all'andamento delle vendite, valutando le rimanenze al valore minimo tra costo specifico d'acquisto e valore di realizzo.

La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un incremento (+ € 3.085,76) delle rimanenze finali (€ 94.585,43) rispetto alle rimanenze iniziali (€ 91.499,67) in quanto nel corso del 2017 si sono registrati maggiori costi rispetto all'anno precedente per la realizzazione di nuove pubblicazioni istituzionali da destinare alla vendita.

I costi degli organi collegiali

Dal 2013 non sono più previsti i gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico; sono invece confermati i compensi a favore del Collegio dei Revisori dei Conti, applicando la riduzione prevista dal comma 3, dell'art. 6 del D.L. 78/2010 e s.m.i.. Al Consiglio di Amministrazione, come previsto all'art. 6 dello Statuto vigente, non vengono corrisposti gettoni di presenza.

Nel 2017 il costo complessivo (compensi e rimborsi spese di viaggio) per il Consiglio Scientifico ed il Collegio dei Revisori dei Conti, è stato pari ad € 15.835,17, con un lieve incremento rispetto al preventivo 2017 (= € 15.000,00) di € 835,17.

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione si è riunito due volte principalmente per l'approvazione del Bilancio 2016 e del Preventivo 2018, il Collegio dei Revisori dei Conti tre volte e il Consiglio Scientifico una volta nella consueta riunione plenaria annuale.

La partecipazione del C.I.S.A. al contenimento della spesa pubblica

Va ricordato che la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'elenco delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato della Pubblica Amministrazione e ha applicato le disposizioni normative concernenti le azioni di contenimento della spesa pubblica.

Si è proceduto agli accantonamenti e ai relativi versamenti a favore dello Stato, per la riduzione delle spese per organismi collegiali (= € 776,88) ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/08; per la formazione del personale dipendente (= € 89,75) e per organismi collegiali (= € 542,09) ai sensi dell'art. 6, c. 21, D.L. 78/2010 (= € 631,84); per consumi intermedi ai sensi dell'art. 8, comma 3, del D.L. 6 luglio 2012, n.95 e s.m.i. € 7.980,24. Complessivamente i versamenti a favore dello Stato ammontano ad € 9.388,96.

Oneri finanziari

Situazione creata principalmente dalla mancata riscossione in tempi regolari dei crediti verso Enti.

Gli oneri finanziari, che ammontano complessivamente a € 13.593,61, comprendono interessi passivi bancari su anticipazione di cassa (= € 5.286,12), spese e commissioni bancarie (= € 1.675,62), perdite su cambi e altri oneri finanziari diversi (= € 303,53), gli interessi passivi sulle rate di ammortamento del mutuo ottenuto nel luglio del 2016 da Banca Prossima al fine di poter disporre di una maggiore liquidità bancaria finalizzata al pagamento dei debiti pregressi verso i fornitori ammontanti ad € 6.328,34, ivi comprese le

commissioni bancarie di apertura del finanziamento calcolate annualmente.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli "Ammortamenti e accantonamenti" ammontano complessivamente ad € 75.959,62, di cui € 74.574,86 per quote di ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 1.384,76 per accantonamento annuale al fondo svalutazione crediti v/clienti e v/enti.

Si evidenzia che nel 2017 la Fondazione ha ammortizzato, per il periodo direttamente collegato al contratto di concessione di Palazzo Barbarano scadente il 22/05/2017, spese di manutenzione (ammortamento € 2.450,16) e interventi di valorizzazione (ammortamento € 5.741,98).

Nel 2017 sono stati stipulati due comodati decennali con i Sign. Camillo e Giovanni Franco che hanno generosamente depositato gratuitamente al Palladio Museum 7 monumentali affreschi riportati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco.

Al fine di stabilire la modalità di intervento più adeguata al loro trasferimento nella sede del Palladio Museum sono state effettuate una serie preliminare di analisi, campionature e prove per valutare lo stato di conservazione degli affreschi. Essa ha previsto la velinatura delle superfici pittoriche, lo smontaggio dei pannelli dalla loro sede (con rimozione e catalogazione dei componenti i telai), l'arrotolamento delle tele su adeguati cilindri con protezione esterna. Dopo una cauta movimentazione fino alla sala museale, l'intervento ha previsto le operazioni inverse: stesura delle tele, montaggio sui telai, sveli natura. I costi sostenuti per tali interventi sono stati imputati tra i beni di terzi da ammortizzare e verranno ammortizzati per lo stesso periodo del comodato sottoscritto (10 anni). L'ammortamento per l'anno 2017 è stato di € 2.883,13.

Si rileva infine che anche per il 2017 si è ritenuto opportuno procedere all'ammortamento ridotto (aliquote al 50%) delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, tenuto conto che l'effettiva vita utile dei beni acquisiti è superiore al periodo di ammortamento fissato dalla normativa.

In conclusione, visti i risultati conseguiti nel 2017 relativamente agli introiti derivanti dalla vendita dei biglietti del Palladio Museum, sia come biglietti singoli che come aggio sui transiti dei biglietti del sistema museale cittadini e all'introito derivante dalla vendita al bookshop, emerge l'importanza di proseguire nella valorizzazione del Museo, attraverso il consolidamento del pubblico tradizionale e l'incremento delle iniziative dirette alle nuove realtà come le aziende e i giovani nonché la didattica rivolta alle scuole del territorio. Al tempo stesso, in considerazione della natura del Museo e delle sue strette interazioni col patrimonio palladiano cittadino, sarà fondamentale lavorare con la rinnovata Amministrazione Comunale ad un ripristino dell'architettura originaria del biglietto unico, unilateralmente modificata negli scorsi anni.

Conto Economico riclassificato a Valore Aggiunto				
Descrizione	31/12/2016	31/12/2017	2016	2017
Ricavi netti di vendita	281.599,51	171.279,40	18,15%	13,63%
Altri ricavi e proventi	1.270.139,95	1.085.660,97	81,85%	86,37%
Valore della produzione	1.551.739,46	1.256.940,37	100,00%	100,00%
costi per materie prime	19.142,40	31.225,93	1,23%	2,48%
costi per servizi	682.297,45	519.593,18	43,97%	41,34%
costi per godim.beni terzi	45.212,60	48.890,13	2,91%	3,89%
oneri diversi di gestione	27.504,01	27.177,77	1,77%	2,16%
variazione rimanenze	4.626,68	- 3.085,76	0,30%	-0,25%
- Costi esterni	- 778.783,14	- 623.801,25	-50,19%	-49,63%
Valore Aggiunto	772.956,32	633.139,12	49,81%	50,37%
Salari e stipendi	393.181,39	380.182,51	25,34%	30,25%
Oneri sociali	132.025,58	128.029,43	8,51%	10,19%
Trattamento di fine rapporto	29.593,77	29.976,34	1,91%	2,38%
Altri costi per il personale	7.705,49	5.850,59	0,50%	0,47%
- Costo del personale	- 562.506,23	- 544.038,87	36,25%	43,28%
Margine Operativo Lordo	210.450,09	89.100,25	13,56%	7,09%
- Ammortamenti e accantonamenti	- 92.201,46	- 78.192,44	-5,94%	-6,22%
Utile lordo operativo	118.248,63	10.907,81	7,62%	0,87%
Proventi finanziari	1.127,33	1.257,87		
Oneri finanziari	- 30.404,38	- 11.308,64	-1,89%	-0,80%
Utile lordo gestione ordinaria	88.971,58	857,04	5,73%	0,07%
Proventi straordinari				
Oneri straordinari		-	0,00%	0,00%
Risultato Netto	88.971,58	857,04	5,73%	0,07%

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO SECONDO CRITERI FINANZIARI							
ATTIVO	31/12/2016	31/12/2017	Var. %	PASSIVO	31/12/2016	31/12/2017	Var. %
Immobilizzazioni				Patrimonio netto			
Immobilizzazioni immateriali	14.183,57	54.144,53	281,74%	Capitale proprio	2.523.994,25	2.523.994,25	
Immobilizzazioni materiali	2.935.627,07	2.903.978,99	-1,08%	Perdita portata a nuovo	- 217.449,45	128.477,87	159,08%
Immobilizzazioni finanziarie				Utile d'esercizio	88.971,58	857,04	-99,04%
Totale immobilizzazioni	2.949.810,64	2.958.123,52	0,282%	Totale patrimonio netto	2.395.516,38	2.396.373,42	0,04%
Attivo circolante				Capitale di terzi			
Rimanenze	91.499,67	94.585,43	3,37%				
Crediti	660.264,32	610.927,87	-7,47%	Debiti a medio/lungo t.	476.415,23	426.437,36	-10,49%
Disponibilità	72.590,85	9.634,96	-86,73%	Debiti a breve term.	902.233,87	850.461,00	-5,74%
Totale attivo circolante	824.354,84	715.148,26	-13,25%	Totale cap. terzi	1.378.649,10	1.276.898,36	-7,38%
TOTALE ATTIVO	3.774.165,48	3.673.271,78	-2,67%	TOTALE PASSIVO	3.774.165,48	3.673.271,78	-2,67%
ATTIVO IMMOBILIZZATO	78,16%	80,53%		PATRIMONIO NETTO	63,47%	65,24%	
ATTIVO CORRENTE	21,84%	19,47%		CAPITALE DI TERZI	36,53%	34,76%	
di cui rimanenze	2,42%	2,57%		di cui "a medio-lungo"	12,62%	11,61%	
di cui crediti	17,49%	16,63%		di cui a breve term.	23,91%	23,15%	
di cui disponibilità liquide	1,92%	0,26%					
TOTALE IMPIEGHI	100,00%	100,00%		TOTALE FINANZIAMENTI	100,00%	100,00%	

Allegato n.1 D.M. 27 marzo 2013

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	2016		2017	
	parziali	totali	parziali	totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		1.548.067,14		1.248.820,61
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	367.949,12		282.110,05	
c.2) contributi dalle Regioni	185.293,76		92.775,85	
c.3) contributi da altri enti pubblici	133.116,00		158.116,62	
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati	580.108,75		544.538,69	
e) proventi fiscali e parafiscali				
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazione di servizi	281.599,51		171.279,40	
2) variazione di rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, sem. e finiti				
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		3.672,32	8.119,76	8.119,76
a) quota contributi in conto capitale imputate all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	3.672,32			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.551.739,46		1.256.940,37
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-19.142,40	-19.142,40	-31.225,93	-31.225,93
7) per servizi		-168.926,80		-151.732,62
a) erogazione di servizi istituzionali				
b) acquisizione di servizi	-162.946,96		145.909,23	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro				
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	-5.979,84		-5.823,39	
8) per godimenti di beni di terzi	-45.212,60	-45.212,60	-48.890,13	-48.890,13
9) per il personale	-562.506,23	-562.506,23	544.038,87	-544.038,87
10) ammortamenti e svalutazioni		-85.149,47		-75.959,62
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-22.770,82		-12.685,04	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-60.032,14		-61.889,82	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-2.346,51		-1.384,76	
11) variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-4.626,68	-4.626,68	3.085,76	3.085,76
12) accantonamenti per rischi				
13) altri accantonamenti	-7.051,99	-7.051,99	-2.232,82	-2.232,82
14) oneri diversi di gestione		-540.874,66		-392.753,36
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-13.318,56		9.388,96	
b) altri oneri diversi di gestione	-527.556,10		402.142,32	
TOTALE COSTI (B)		1.433.490,83		1.243.747,59
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		118.248,63		13.192,78
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		1.106,75	2,62	1.238,69
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	1.106,75		1.236,07	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli controllanti				
17) interessi ed altri oneri finanziari		-30.383,80		-13.574,43
a) interessi passivi	-28.453,33		-11.005,11	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	-1.933,15		-2.419,03	
17 bis) utili e perdite su cambi	2,68		-150,29	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+(-17bis))		-29.277,05		-12.335,74
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'				
18) rivalutazioni				
a) di partecipazione				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) svalutazioni				
a) di partecipazione				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18-19)				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n.5)		0,00		0,00
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0,00		0,00
Totale delle partite straordinarie (20-21)		0,00		0,00
Risultato prima delle imposte		88.971,58		857,04
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate				
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		88.971,58		857,04