

**FONDAZIONE CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI
ARCHITETTURA "ANDREA PALLADIO"**

NOTA INTEGRATIVA 2022

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 2022 con quelle dell'anno 2021.

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 generalmente ammortizzati in base alla durata del contratto di concessione.

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

È 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 2022 e del Bilancio 2021; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.934.314,95 con un decremento algebrico rispetto al 2021 pari a - € 65.703,13, dovuto alla rilevazione degli oneri per l'ammortamento rilevati.

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 30.313,93 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2022, con una variazione di - € 5.775,29 rispetto al 2021 dovuta ad ammortamenti per € 5.775,29.

Software	Valore al 31.12.2021	2.111,51
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Ammortamenti 2022	513,57
	Valore netto al 31.12.2022	1.597,94
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2021	0,00
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Ammortamenti 2022	0,00
	Valore netto al 31.12.2022	0,00
Spese di manut.su beni di terzi da ammort.re	Valore al 31.12.2021	33.977,71
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Ammortamenti 2022	5.261,72
	Valore netto al 31.12.2022	28.715,99
Totale immobil. immateriali valore netto		30.313,93

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.904.001,02 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2022") e registrano, rispetto al 2021, un decremento pari a - € 59.927,84, dovuto algebricamente ad un totale di € 21.827,43 per acquisizioni, € 9.707,08 per dismissione beni usurati/obsoleti, € 1.067,79 per storni dei fondi di ammortamento per dismissioni ed € 73.115,98 per quote di ammortamento.

Descrizione	31.12.2021	31.12.2022
	Valore al netto fondo ammortamento	Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	152.561,50	144.018,94
Elaboratori e macchine uff.elettroniche	40.637,10	40.166,17
Attrezzature diverse	225.388,39	212.975,52
Attrezzature espositive	263.022,72	232.951,43
Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	238.171,45	237.275,40
Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	138.305,23	137.569,85
Fondi bibliotecari diversi:		
Raccolta Moreux	216.911,90	216.911,90
Raccolta Assunto	77.468,53	77.468,53
Raccolta Cappelletti	619.748,28	619.748,28
Raccolta Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00
Raccolta Famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00
Raccolta Kuhn	42.803,00	42.803,00
Fototeca e diapoteca	442.385,19	440.213,24
Beni materiali Museo Palladiano	168.995,57	164.368,76
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.011.948,99	2.963.928,86

Mobili ed arredi [€ 274.537,94]. Nel corso del 2022 non si registrano acquisti di mobili ed arredi.

Elaboratori [€ 145.951,85]. Nel corso del 2022 è stato acquistato un elaboratore per complessivi € 2.108,16 per la dipendente Michelato Elisabetta.

Attrezzature diverse [€ 495.871,00]. Nel corso del 2022 sono state acquistate attrezzature diverse tra cui 2 videoproiettori per il Palladio Museum e la sostituzione di n. 8 ventilconvettori elettrici per il palazzo.

Attrezzature espositive [€ 455.094,35]. Nel corso del 2022 non si registrano acquisti di attrezzature espositive, bensì si è proceduto alle dismissioni dei seguenti beni per un valore complessivo pari ad € 9.707,26:

- N. 1 serie di pannelli per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 6.383,41;
- N. 1 bacheca per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 2.231,09;
- N. 1 elemento in truciolare per busto di € 504,00;
- N. 1 bilancia postale elettronica di € 588,76.

Biblioteca: volumi moderni [€ 358.241,14]. Durante l'esercizio 2022 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 3.548,72.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi [€ 165.902,26]. Durante l'esercizio 2022 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Fototeca e diapoteca [€ 471.900,57]. Durante l'esercizio 2022 sono state fatte nuove acquisizioni per un importo complessivo di € 992,80.

Beni materiali Museo Palladiano [€ 262.369,10]. Durante l'esercizio 2022 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Fondi bibliotecari diversi

In questa categoria rientrano i Fondi librari acquisiti per donazioni. Nel corso del 2021 non ci sono state nuove acquisizioni.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto, Cappelletti, Caldana, Papafava e Kuhn, è stata confermata la valutazione data lo scorso anno pari complessivamente € 1.294.461,71.

Al 31 dicembre 2022 i Fondi bibliotecari diversi ammontano complessivamente a € 1.294.461,71.

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2022		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2021	274.537,94
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	274.537,94
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	121.976,44
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2022	8.542,56
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	130.519,00
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2021	143.843,69
	Acquisizioni anno 2022	2.108,16
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	145.951,85
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	103.206,59
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2022	2.579,09
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	105.785,68
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2021	480.693,25
	Acquisizioni anno 2022	15.177,75
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	495.871,00
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	255.304,86
	Storno fondo per dismissioni	0,00
	Ammortamenti 2022	27.590,62
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	282.895,48
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2021	464.801,43
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	9.707,08
	Valore al 31.12.2022	455.094,35
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	201.778,71
	Storno fondo per dismissioni	-1.067,79
	Ammortamenti 2022	21.432,00
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	222.142,92

Altri beni materiali		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2021	354.692,42
	Acquisizioni anno 2022	3.548,72
	Alienazioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	358.241,14
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	116.520,97
	Ammortamenti 2022	4.444,77
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	120.965,74
Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2021	165.902,26
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	165.902,26
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	27.597,03
	Ammortamenti 2022	735,38
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	28.332,41
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2021	470.907,77
	Acquisizioni anno 2022	992,80
	Alienazioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	471.900,57
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	28.522,58
	Ammortamenti 2022	3.164,75
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	31.687,33
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2021	262.369,10
	Acquisizioni anno 2022	0,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2022	0,00
	Valore al 31.12.2022	262.369,10
	Fondo ammortamento al 31.12.2021	93.373,53
	Ammortamenti 2022	4.626,81
	Fondo ammortamento al 31.12.2022	98.000,34
Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2021	682.266,60	
Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2021	266.014,11	
Totale fondi ammortamento 2021		948.280,71
Totale ammortamenti Beni Materiali 2022	60.144,27	
Totale ammortamenti Altri Beni Materiali 2022	12.971,71	
Totale amm.ti anno 2022		73.115,98

Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2022	741.343,08	
Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2022	278.985,82	
Totale fondi ammortamento 2022		1.020.328,90

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 360.486,96, con un incremento rispetto al 2021 di € 128.393,85 dovuto principalmente:

	2021	2022	DIFFERENZE
Rimanenze	89.512,91	92.339,21	2.826,30
Crediti v/clienti	24.541,98	19.096,38	-5.445,60
Crediti tributari	987,21	11.770,87	10.783,66
Crediti v/altri	114.423,14	27.839,10	-86.584,04
Altri Titoli			
Disponibilità liquide	2.654,69	209.441,40	206.786,71
TOTALE	232.093,11		360.486,96

Rimanenze [€ 92.339,21]. Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudentiale delle 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 [€ 19.096,38]. Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2022 (= € 16.060,30), da fatture da emettere (= € 4.317,10), al netto del Fondo svalutazione crediti di pari a € 1.281,02.

L'accantonamento per il Fondo svalutazione crediti per l'anno 2022 è così calcolato (0.5% di € 20.377,40 (€ 4.317,10+16.060,30) = € 101,89.

Crediti tributari [€ 11.770,87]. Sono costituiti dal credito maturato dalle ritenute 4% applicate al contributo ricevuto dal Comune di Vicenza per i Summer Camp svolti nel corso del 2021 per complessivi € 2.374,73, dal credito IRAP per € 2.684,40 maturato nel corso dell'anno 2022 rispetto ai versamenti eseguiti, dal credito verso l'INAIL pari a € 79,30 per maggiori versamenti effettuati in acconto nel corso del 2022, dal credito d'imposta maturato per le bollette di gas ed elettricità del IV trimestre 2022 (come previsto dalla Legge del 13.01.2023 n. 6 di conversione del decreto Aiuti quater (Decreto legge del 18.11.2022 n. 176) e dalla Legge del 17.11.2022 n. 175 di conversione del Decreto Aiuti Ter (DL del 23.09.2022 n. 144)), nonché dal credito relativo al recupero somme di cui alla Legge 190/2014 da effettuare entro il 16.01.2023, pari a € 102,46.

Crediti verso altri [€ 27.839,10] e sono così composti:

Crediti verso Enti

	ANNO 2021	ANNO 2022
REGIONE VENETO	13.000,00	0,00
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	0,00	0,00
COMUNE DI VICENZA	52.702,76	1.839,13
AGENZIA DELLE ENTRATE	0,00	0,00
TESORERIA GENERALE DELLO STATO	24.789,00	24.789,00
CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI VICENZA	20.000,00	0,00
FONDAZIONE CARIVERONA	0,00	0,00
TOTALE A)	110.491,76	26.628,13

Altri crediti vari

	ANNO 2021	ANNO 2022
Crediti vari e diversi v/terzi	2.819,69	82,59
Crediti per spese anticipate	300,00	300,00
Carta prepagata Intesa San Paolo 0105	0,00	96,13
Carta prepagata Intesa San Paolo 0001	922,74	1.377,77
Carta prepagata Banca Intesa per Biblioteca	2,08	0,00
Fornitori terzi (acconti e crediti)	399,25	0,00
TOTALE B)	4.443,76	1.856,49
TOTALE A) + B)	114.935,52	28.484,62
- Fondo svalutazione crediti diversi	-512,38	-645,52
TOTALE GENERALE	114.423,14	27.839,10

Dal 2008 si è ritenuto opportuno istituire, prudenzialmente per eventuali rischi di perdite su crediti diversi dai crediti commerciali, un Fondo svalutazione crediti diversi, calcolato con un accantonamento annuo dello 0,5% della voce "Crediti vari v/Enti". Dal 2018 il Fondo è stato calcolato anche sulla voce "Crediti v/soci sostenitori privati".

Il fondo al 31 dicembre 2022 risulta così calcolato:

Fondo al 31.12.2022		512,38
Cancellazione crediti per spese anticipate	0,00	
Crediti vari v/Enti al 31.12.2022	26.628,13	
Accantonamento anno 2022		133,14
Fondo al 31.12.2022		645,52

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2021 si sono ridotti algebricamente di € 86.584,04.

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa n. 0001 intestata ad Artuso Giulia sono pari a complessivi € 13.044,97 ed al 31/12/2022 rileva un credito residuo pari a € 1.377,77.

**Rendiconto spese con prepagata
Intesa San Paolo n. 0001**

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	1.738,08
050592	Attrezzature diverse	1.000,95
050796	Fototeca e diapoteca	277,00
330301	Fornitori terzi Italia	3.431,00
710396	Materiale vario di consumo	13,99
750190	Commissioni e spese bancarie	18,00
71039018	Decennale Palladio Museum	1.577,98
710351	Spese generali varie	228,15
71039001	Altre pubblicazioni	403,02
71039008	Spese varie attività istituzionale	339,40
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	236,89
71039006	Mostre, convegni e manif. Culturali vari	1.176,53
71039004	Seminario Internazionale di Storia	663,18
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	30,70
71039016	Welfare Aziendale	280,00
571190	Spese manutenzione attrezzature	69,46
71039003	Corso sull'architettura palladiana	808,26
71039016	Palladio Kids	752,38
	Totale pagamenti	13.044,97
	Saldo iniziale	922,74
	Integrazione fondi	13.500,00
	Saldo finale	1.377,77

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa n. 0105 intestata a Michelato Elisabetta sono pari a complessivi € 2.403,87 ed al 31/12/2022 rileva un credito residuo pari a € 96,13.

**Rendiconto spese con prepagata
Intesa San Paolo n. 0105**

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	731,80
050796	Fototeca e diapoteca	61,00
71039003	Corso sull'architettura palladiana	46,35
330301	Fornitori terzi Italia	77,27
750190	Commissioni e spese bancarie	36,00
710351	Spese generali varie	73,25
71039004	Seminario Internazionale di Storia	808,30
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	82,00
71039008	Spese varie attività istituzionale	57,80
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	132,05
71039016	Palladio Kids	298,05
	Totale pagamenti	2.403,87
	Saldo iniziale	0,00
	Integrazione fondi	2.500,00
	Saldo finale	96,13

I movimenti effettuati con la carta di credito VISA intestata alla Fondazione sono pari a € 6.410,53

Rendiconto spese con carta di credito		
Conto	Descrizione	Importo
71039004	Seminario Internazionale di Storia	660,87
710351	Spese generali varie	-4,00
71039003	Corso sull'architettura palladiana	736,30
71039001	Altre pubblicazioni	204,00
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	1.507,36
71039008	Spese varie attività istituzionale	1.113,10
61050996	Spese e rimborsi consiglio scientifico	231,70
71039018	Decennale Palladio Museum	1.961,20
	Totale spese	6.410,53
	Totale addebiti in conto	6.410,53
	Totale complessivo	6.410,53

Infine si informa che nel 2022 è stata estinta la Carte Prepagate per la Biblioteca.

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2022 sono pari a € 10.400,82, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2021 per complessivi € 11.250,00.

Al 31 dicembre 2022 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 1.505,07.

RENDICONTO CASSA ECONOMALE		
CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
050790	Biblioteca: volumi, enc. E pubbl.	109,90
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	130,40
71039004	Seminario Internazionale di Storia	1.313,97
61050997	Rimborsi spese Revisori dei Conti	424,70
330301	Fornitori terzi Italia	942,01
630501	Spese postali	378,95
710351	Spese generali varie	524,09
710396	Materiale vario e di consumo	158,52
570191	Materiale di consumo accessorio ai serv.	7,35
470196	Introiti da Palladio Museum	21,50
71039003	Corso sull'architettura palladiana	991,65
71039018	Decennale Palladio Museum	428,43
71015199	Imposte, tasse e tributi vari	689,39
71039001	Altre pubblicazioni	50,60
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	1.253,57
71039008	Spese varie attività istituzionale	1.004,36
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	354,50
57130199	Manutenzione locali e relativi impianti	91,15
71039016	Palladio kids	1.525,78
	TOTALE SPESE	10.400,82
	Saldo iniziale	655,89
	Prelevamenti per integrazione fondi	11.250,00
	Totale spese sostenute	10.400,82
	Saldo finale	1.505,07

Titoli

Nel corso 2022 il conto Titoli non è stato movimentato, per cui viene confermato il saldo a zero come al 31 dicembre 2021.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti [€ 2.209.441,40] ed in dettaglio:

	ANNO 2021	ANNO 2022
Ex Banca Prossima (dal 27/05/19 incorporata in Intesa San Paolo)	1.093,02	0,00
Banca Intesa San Paolo – TERZO SETTORE	0,00	206.264,35
Sub Totale	1.093,02	206.264,35
Denaro in cassa	1.561,67	3.177,05
TOTALE GENERALE	2.654,69	209.441,40

Nel corso del 2022 si è proceduto alla chiusura del Conto di Tesoreria e all'apertura di un nuovo conto corrente con Banca Intesa – Terzo Settore in cui era prevista la possibilità di usufruire di un finanziamento pari a € 200.000,00 al fine di risanare posizioni debitorie pregresse nei confronti dei fornitori dell'Ente.

Con delibera del 28 ottobre 2021 il Consiglio di Amministrazione ha incaricato il Presidente del Centro di chiedere un finanziamento a medio termine ed in data 21 gennaio 2022 è stato erogato il finanziamento per un periodo di 60 mesi con addebito delle rate a decorrere dal 21/02/2022 al 21/01/2027, tasso d'interesse fisso pari al 1,75 % nominale annuo e TAEG al momento della stipula del contratto 2,16 % annuo.

L'incremento delle disponibilità liquide rispetto al 2021 pari ad € 206.786,71 è infatti dato principalmente dal versamento del finanziamento in questione, accredito in conto il 21 gennaio 2022.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 19.882,97. Tali valori per costi sostenuti anticipatamente vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCONTI ATTIVI	
Manutenzione apparecchiature, canoni diversi	19.438,63
Costi diversi	
Totale Risconti Attivi	19.438,63
RATEI ATTIVI	
Interessi attivi e spese c/c bancario	16,34
Introiti Palladio Museum	428,00
Totale Ratei Attivi	444,34
TOTALE COMPLESSIVO	19.882,97

Il valore dei risconti attivi passa da € 6.393,14 al 31 dicembre 2021 a € 19.438,63, con un incremento pari a € 13.045,49.

I ratei attivi per l'anno 2022 sono pari ad € 444,34.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		ANNO 2021	ANNO 2022	VARIAZIONI
1.B	IMMOBILIZZAZIONI	3.000.018,08	2.934.314,95	-65.703,13
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	36.089,22	30.313,93	-5.775,29
03.03	BENI IMMATERIALI	36.089,22	30.313,93	-5.775,29
03.03.01	Software di proprieta' capitalizzato	2.111,51	1.597,94	-513,57
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
03.05.07.15	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	33.977,71	28.715,99	-5.261,72
03.05.90.13	Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano			
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.963.928,86	2.904.001,02	-59.927,84
1.B.2.90	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	3.912.209,57	3.924.329,92	12.120,35
05.05.90.2	Mobili ed arredi	274.537,94	274.537,94	0,00
05.05.91.5	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	143.843,69	145.951,85	2.108,16
05.05.92.1	Attrezzature diverse	480.693,25	495.871,00	15.177,75
05.05.93.3	Attrezzature espositive	464.801,43	455.094,35	-9.707,08
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	354.692,42	358.241,14	3.548,72
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	165.902,26	165.902,26	0,00
05.07.96	Fototeca e diapoteca	470.907,77	471.900,57	992,80
05.07.99	Beni materiali Museo Palladiano	262.369,10	262.369,10	0,00
05.07.97	Fondi bibliotecari diversi	1.294.461,71	1.294.461,71	0,00
05.07.97.20	Raccolta Moreux	216.911,90	216.911,90	0,00
05.07.97.21	Raccolta Assunto	77.468,53	77.468,53	0,00
05.07.97.22	Raccolta Cappelletti	619.748,28	619.748,28	0,00
05.07.97.23	Raccolta Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00	0,00
05.07.97.24	Raccolta Famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00	0,00
05.07.97.25	Raccolta Kuhn	42.803,00	42.803,00	0,00
			-	
1.B.2.91	Fondi ammortamento immobizz. Materiali	-948.280,71	1.020.328,90	-72.048,19
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	-121.976,44	-130.519,00	-8.542,56
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-103.206,59	-105.785,68	-2.579,09
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	-255.304,86	-282.895,48	-27.590,62
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	-201.778,71	-222.142,92	-20.364,21
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	-266.014,11	-278.985,82	-12.971,71
41.09.51.4	Beni materiale Museo Palladiano	-93.373,53	-98.000,34	-4.626,81
41.09.51.7	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	-116.520,97	-120.965,74	-4.444,77
41.09.51.8	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	-27.597,03	-28.332,41	-735,38
41.09.51.9	Fototeca e diapoteca	-28.522,58	-31.687,33	-3.164,75
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	232.093,11	360.486,96	128.393,85
09.01.03	Rimanenze di merci	89.512,91	92.339,21	2.826,30
1.C.2	CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.	139.925,51	58.706,35	-81.219,16
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	5.363,50	4.317,10	-1.046,40
11.03	CLIENTI	20.330,79	16.060,30	-4.270,49
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-1.179,13	-1.281,02	-101,89
	CREDUTI TRIBUTARI	987,21	11.770,87	10.783,66
350315	Erario c/imposte sost. TFR	0,00	1.630,73	1.630,73
350313	Erario c/imposte (730)	0,00	0,00	0,00
35.03.21	Recupero somme d. l. 66/2014- legge 190/2014	0,00	102,46	102,46
35.05.07	Erario c/rimb. rit. subuite e cred. imposta	266,62	2.374,73	2.108,11
350511	Erario c/credito imposta vari	0,00	4.899,25	4.899,25
350705	Erario c/IRAP	643,33	2.684,40	2.041,07

37.01.55	INAIL dip/coll.	77,26	79,30	2,04
15	CREDITI VERSO ALTRI			
15.05	CREDITI VARI V/TERZI	114.423,14	27.839,10	-86.584,04
15.05.51	Crediti vari v/terzi	2.819,69	82,59	-2.737,10
15.05.90	Crediti per spese anticipate	300,00	300,00	0,00
15.05.91	Crediti vari v/enti	110.491,76	26.628,13	-83.863,63
15.05.99	Carta prepagata Intesa San Paolo 0105	0,00	96,13	96,13
15.05.96	Carta prepagata biblioteca	2,08	0,00	-2,08
15.05.97	Credii vari v/sostenitori privati	0,00	0,00	0,00
15.05.98	Carta prepagata Intesa San Paolo 0001	922,74	1.377,77	455,03
33.03.01	Fornitori terzi Italia	399,25	0,00	-399,25
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	-512,38	-645,52	-133,14
17	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			
17.03.01	Titoli di Stato	0,00	0,00	0,00
19	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.654,69	209.441,40	206.786,71
19.01.01.6	Conto corrente bancario - INTESA SAN PAOLO TERZO SETTORE	0,00	206.264,35	206.264,35
19.01.03	Banca Prossima	1.093,02	0,00	-1.093,02
19.03	CASSA	1.561,67	3.177,05	1.615,38
19.03.03	Cassa contanti	655,89	1.505,07	849,18
19.03.07	Cassa valuta	57,48	57,48	0,00
19.03.90	Cassa corrispettivi	848,30	1.614,50	766,20
21	RATEI E RISCONTI ATTIVI	6.393,15	19.882,97	13.489,82
21.01.01	Ratei attivi	0,01	444,34	444,33
21.01.03	Risconti attivi	6.393,14	19.438,63	13.045,49
	TOTALE ATTIVO	3.238.504,34	3.314.684,88	76.180,54

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.505.031,97. L'utile d'esercizio 2022 è pari a € 13.218,50 e viene portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passerà da € 32.180,78 a € 18.962,28 e conseguentemente incrementerà il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2021	2.491.813,47
Utile d'esercizio 2022	13.218,50
Patrimonio netto al 31/12/2022	2.505.031,97

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi – Fondi di manutenzione", è stato creato nel 2013, al fine di accantonare l'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 nel 1999 e destinato ad interventi manutentori in Palazzo Barbarano.

A seguito della scadenza del contratto di concessione demaniale stipulato nel 1997, lo scorso 21 giugno è stato firmato un nuovo accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito; pertanto l'accantonamento per l'anno 2022 è stato calcolato fino a giugno 2022 ed è pari ad € 968,25 e trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

Nel 2022 il Fondo non è stato utilizzato e pertanto l'accantonamento complessivo è pari a € 2.859,79.

Fondi di manutenzione al 31/12/2021	1.891,54
Spese manutenzione 2022	0,00
Accantonamento anno 2022	968,25
Fondi di manutenzione al 31/12/2022	2.859,79

Nel corso del 2021 l'Ente ha inoltre istituito il conto 27.05.91 nel passivo di stato patrimoniale "Fondo rischi per cause in corso" per il valore di € 18.000,00, al fine di poter far fronte agli oneri conseguenti alla chiusura di una transazione stragiudiziale a seguito di un licenziamento per giusta causa di una dipendente del Centro, visto che in data 14/12/2021 era stato impugnato il provvedimento di licenziamento.

La transazione stragiudiziale si è conclusa a luglio 2022 utilizzando il fondo messo a disposizione per € 13.059,76; la parte residua pari ad € 4.940,24 è stata destinata a sopravvenienza attiva, che trova imputazione per la parte economica nel conto 53090399 "Sopravv.attive da eventi str./es.prec."

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nel corso del 2022 non si sono registrate cessazioni, bensì vi è stata corrisposta un'anticipazione di TFR ad un dipendente e pertanto il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 99.240,26 e registra un decremento rispetto al 2021 di € 54.626,49 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2021	153.866,75
Rivalutazioni anni precedenti	+ 10.032,25
Imposta su rivalutazione TFR	-1.705,49

Accantonamento conto econom. anno 2022	+ 3.913,41
Anticipazione TFR 1 unità lavorative	- 66.866,66
CONSISTENZA AL 31.12.2022	99.240,26

Si ricorda che il personale dipendente della Fondazione, entro il 30 giugno 2007, esprime la propria scelta in merito all'adesione alla previdenza complementare, secondo quanto stabilito dalla normativa in materia (D. Lgs. 252/05 – L. 296/06).

Al 31 dicembre 2022 la dotazione organica, composta da 6 unità a tempo indeterminato ivi compreso il Direttore del Centro, è così suddivisa:

- 3 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 dipendente hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto.

DEBITI

Ammontano a € 658.370,70, di cui € 29.556,34 superiori ai cinque anni, e sono così composti:

Debiti verso banche per un importo di € 164.630,24 così dettagliato:

Finanziamento bancario a medio termine – apertura gennaio 2022	200.000,00
Quote capitale restituita nel corso del 2022	- 35.369,76
Finanziamento bancario a medio termine – saldo al 31.12.2022	164.630,24
TOTALE COMPLESSIVO DEBITI VERSO BANCHE	164.630,24

Come rilevato a pagina 11 nel corso del 2022 la Fondazione ha ottenuto un finanziamento di € 200.000,00 da Banca Intesa – Terzo Settore, al fine di sanare le posizioni debitorie nei confronti dei propri fornitori; la quota residua da ammortizzare al 31 dicembre 2022 è pari ad € 164.630,24.

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 411.740,91 di cui € 265.528,78 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2022 ancora da pagare al 31.12.2022 [€ 146.212,13], nonché utenze, manutenzioni e altri costi diversi di competenza del 2022, i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2022 [€ 265.528,78].

Debiti tributari per un importo pari a € 29.828,60 maturati al 31.12.2022 e versati nel 2023, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	18.930,12
Addiz. Regionale e Comunale all'IRPEF	590,74
Erario C/liquidazione IVA	4.407,43
IVA a debito sosp. Acq. Art. 17 ter – Split Payment	4.520,67
IVA da versare acquisti ist. Art. 17 ter DPR 633/72	198,72
IVA a debito acquisti int. Intra 12	289,83
Erario c/riten. Redditi lavoro autonomo	822,09
Recupero somme erogate Legge 190/2014	0,00
Erario c/altri tributi	69,00
TOTALE	29.828,60

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 24.533,45 maturati al 31.12.2022 versati nel 2023, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	12.978,00
Debiti v/INPDAP	1.408,45
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	5,44
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.062,03
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	4.067,08
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	5.012,45
TOTALE	24.533,45

Altri debiti per un importo pari a € 27.540,37 ed in dettaglio:

	ANNO 2021	ANNO 2022
Personale c/retribuzioni e arr.	11.046,15	10.837,11
Debiti v/Demanio introiti Palazzo	15.341,55	15.583,61
Sindacati c/ritenute	19,62	19,62
Debiti vari e diversi	14.350,03	1.000,03
Depositi cauzionali ricevuti	100,00	100,00
TOTALE	40.857,35	27.540,37

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 498.779,10 a € 658.370,70 con un incremento pari a € 159.591,60, dovuto principalmente all'incremento dei debiti verso fornitori per fatture da ricevere afferenti alla mostra inaugurata a novembre 2022.

Dal 1° luglio 2017 le fatture emesse dai fornitori della Fondazione devono essere emesse in split payment; ciò comporta contabilmente un accantonamento in sospensione dell'IVA da versare su ogni fattura ricevuta e non pagata (conto 35.01.55 - € 4.520,67 al 31.12.2022) 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 - € 198,72 al 31.12.2022).

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 49.181,98 di cui € 5.022,02 per ratei passivi per utenze e spese generali dell'Ente di competenza 2022, ed € 47.036,25 per risconti passivi da destinare alla copertura delle quote di ammortamento per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum (2012) per € 20.540,21 ed € 2.197,79 a storno di un contributo destinato alla biblioteca dell'Ente versato dal Ministero della Cultura nel corso del 2022 e che sarà utilizzato nel corso del 2023.

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Movimenti esercizio 2022 - Finanziamento ARCUS

Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI

Esercizio 2022

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	3.146,00	7,50	235,95	2.595,45	550,55
	X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL					
1 2012	8 n.5 Lampade da tavolo a disco	4.100,00	7,50	307,50	3.382,50	717,50
	Sala consult.ind. - ARCUS					
1 2012	15 Illuminazione scaffali libri	15.012,19	7,50	1.125,91	12.385,02	2.627,17
	Sala consult.individuale ARCUS					
1 2012	45 n. 2 videoproiettori Mitsuishi	10.587,50	7,50	794,06	8.734,67	1.852,83
	WD 8200 sala collettiva					
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	7,50	1.337,51	27.097,64	5.748,05
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2012	9 Scaffali con binario e scala	23.652,80	7,50	1.773,96	19.513,56	4.139,24
	Sala consult.ind. - JOLLI					

2	2012	10	Scaffale libreria s/mangiatoie sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	7,50	663,29	7.296,18	1.547,62
2	2012	11	Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	7,50	546,14	6.007,53	1.274,27
2	2012	12	n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	7,50	463,11	5.094,21	1.080,59
2	2012	13	Mobile chiusura centralina sala consul.indiv. - JOLLI	302,50	7,50	22,69	249,59	52,91
2	2012	14	Tappeto in gomma materas.legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	7,50	368,10	4.049,10	858,90
2	TOTALE CATEGORIA			51.163,70	7,50	3.291,15	42.210,17	8.953,53
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE							
3	2012	31	Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	7,50	545,41	5.999,51	1.272,59
3	2012	40	Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.BUSNELLI	10.551,20	7,50	791,34	8.704,74	1.846,46
3	TOTALE CATEGORIA			17.823,30	7,50	1.336,75	14.704,25	3.119,05
5	ELABORATORI							
5	2012	6	N. 4 ELABOR. iMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	0,00	0,00	4.791,60	0,00
5	TOTALE CATEGORIA			4.791,60	0,00	0,00	4.791,60	0,00
TOTALE GENERALE				106.624,29		5.965,41	88.803,66	17.820,63

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Movimenti esercizio 2022 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD

Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI

Esercizio 2022

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	10.456,92	268,08
1 2011	4	Archivio rari - LAMBDA					
1 2011	4	Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	7,50	84,74	1.101,64	28,28
1 2011	5	Deumidificatore loc.rari FRAL SIRCES	698,02	7,50	52,35	680,55	17,47
1 2011	6	Umidificatore Climaproduct SIRCES	2.272,51	7,50	170,44	2.215,72	56,79
1 2011	7	Condizionatore DAIKIN loc.rari SIRCES	2.391,84	7,50	179,39	2.332,07	59,77
1 2011	8	Estrattore d'aria silenziato SIRCES	1.237,63	7,50	92,82	1.206,66	30,97
1 2011	9	Silenziatore FCR x estrat.aria SIRCES	752,93	7,50	56,47	734,11	18,82
1 2011	10	Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	7,50	221,86	2.884,16	73,92
1 2011	11	Ril/spegn.incendio locali rari TECNOREX	20.059,05	7,50	1.504,43	19.557,59	501,46
1 2011	12	Ril/spegn. incendio locale CED TECNOREX	5.748,05	7,50	431,10	5.604,32	143,73
1	TOTALE CATEGORIA		47.973,03	7,50	2.793,60	46.773,74	1.199,29
2	MOBILI ED ARREDI						
2 2011	13	n.13 mobiletti in ottone p.nob TRT REGHELIN	11.072,60	7,50	830,45	10.657,14	415,46
2	TOTALE CATEGORIA		11.072,60	7,50	830,45	10.657,14	415,46
5	ELABORATORI						
5 2011	2	Elab.Mac Book Air 11" + access SER DATA Fatt.814	1.437,60	0,00	0,00	1.437,60	0,00
5 2011	14	Switch HP Procure + Hard Disk SAMSUNG - SER DATA	384,00	0,00	0,00	384,00	0,00
5	TOTALE CATEGORIA		1.821,60	0,00	0,00	1.821,60	0,00
TOTALE GENERALE			60.867,23		3.624,05	59.252,48	1.614,75

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Movimenti esercizio 2022 - Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA

Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI

Esercizio 2022

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	26.409,55	7,50	1.980,72	21.787,91	4.621,64
		ILTI LUCE					
1 2012	46	N.12 Videoproiettori Mitsubishi	42.047,50	7,50	3.153,56	34.689,17	7.358,33
		con lettori MPeg2 - ELETECH					
1		TOTALE CATEGORIA	68.457,05	7,50	5.134,28	56.477,08	11.979,97
3		ATTREZZATURE ESPOSITIVE					
3 2012	30	Strutture in legno allestiment	76.714,00	7,50	5.753,55	63.289,05	13.424,95
		Palladio Museum BATTAINI -TIBE					
3		TOTALE CATEGORIA	76.714,00	7,50	5.753,55	63.289,05	13.424,95
4		BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN					
4 2012	21	Blocchi cavi in pietra + framm	10.018,00	0,00	0,00	10.018,00	0,00
		trabeaz. Pal.Barbarano GRASSI					
4 2012	33	MODELLINI IN LEGNO COLORATI	1.064,80	0,00	0,00	1.064,80	0,00
		PALLADIO SISTEM - DOSSI ARRED.					
4 2012	34	MODELLI VILLE EMO E ROBERT	580,80	0,00	0,00	580,80	0,00
		DOSSI ARREDAMENTI					
4 2012	35	MODELLO PALAZZA BARBARANO	363,00	0,00	0,00	363,00	0,00
		DOSSI ARREDAMENTI					
4 2012	44	Chiesa del Redentore - SILIC	5.820,10	1,08	62,92	5.820,10	0,00
		modello a filo di ferro					
4		TOTALE CATEGORIA	17.846,70	10,00	62,92	17.846,70	0,00
5		ELABORATORI					
5 2012	16	n.5 Elaboratori Mac mini i5	2.958,45	0,00	0,00	2.958,45	0,00
		SER DATA x museo palladio					
5 2012	20	Elab. MAC mini i5 dual	3.041,94	0,00	0,00	3.041,94	0,00
		SER DATA					
5		TOTALE CATEGORIA	6.000,39	0,00	0,00	6.000,39	0,00
TOTALE GENERALE			169.018,14		10.950,75	143.613,22	25.404,92

Conti d'Ordine

Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2022 non si registrano movimentazioni nei conti d'ordine per i beni di terzi in deposito presso il Centro, per cui viene confermato il valore di chiusura del 2020 pari a € 5.075.955,38

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;
- 7 strappi di affresco applicati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco, depositati presso il Centro dal 15.06.2017 e attualmente soggetti a prelazione da parte del Ministero della Cultura – Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Verona, Rovigo e Vicenza (deliberazione del 20/10/2021) per un valore complessivo di € 2.800.000,00.
- Volume "Vitruvius Pollio", Lyon, Ioan. De Tournes, 1552, con annotazioni di Alessandro Tesauro. Proprietà LD72, per un valore pari a € 12.000,00

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
Volume "Vitruvius Pollio", Lyon, Ioan. De Tournes, 1552, con annotazioni di Alessandro Tesauro. Proprietà LD72	12.000,00
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 – in prelazione da parte del Ministero della Cultura - Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Verona, Rovigo e Vicenza (deliberazione del 20/10/2021)	2.800.000,00
VALORE AL 31.12.2022	5.075.955,38

Attività	CONTI D'ORDINE				
Conto	Descrizione	2020	2021	Variazione assoluta	Variaz. %
87	ALTRI CONTI D'ORDINE	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05.01	Beni di terzi in e/deposito	482.000,00	482.000,00	0,00	0,00

87.05.90	Beni FOND.CASSA RISP.VR VI BL in comodato	258.000,00	258.000,00	0,00	0,00
87.05.91	Beni MINISTERO BENI CULT. in comodato	1.225.000,00	1.225.000,00	0,00	0,00
87.05.92	Beni ENNIO BRION in comodato	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
87.05.93	Attrezzature REGIONE VENETO in comodato	160.955,38	160.955,38	0,00	0,00
87.05.98	Strappi Tiepolo CONTI FRANCO prelazione Ministero della Cultura	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
	Totale	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
Passività	CONTI D'ORDINE				
Conto	Descrizione	2020	2021	Variazione assoluta	Variaz. %
87	ALTRI CONTI D'ORDINE	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05	BENI DI TERZI PRESSO DI NOI	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00
87.05.07	Terzi per loro beni in e/deposito	482.000,00	482.000,00	0,00	0,00
87.05.94	FONO. CASSA RISPR. VR VI BL in comodato	258.000,00	258.000,00	0,00	0,00
87.05.95	MINISTERO BENI CULT. x beni in comodato	1 225.000,00	1.225.000,00	0,00	0,00
87.05.96	ENNIO BRION per beni in comodato	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
87.05.97	REGIONE VENETO per beni in comodato	160.955,38	160.955,38	0,00	0,00
87.05.99	Strappi Tiepolo CONTI FRANCO prelazione Ministero della Cultura	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00	0,00
	Totale	5.075.955,38	5.075.955,38	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		ANNO 2021	ANNO 2022	VARIAZIONI
2.A	PATRIMONIO NETTO	2.491.813,47	2.505.031,97	13.218,50
2.A.1	CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	0,00
25.01.03	perdita portata a nuovo	-103.323,10	-32.180,78	71.142,32
3.G.23	Utile d'esercizio	71.142,32	13.218,50	-57.923,82
2.B	FONDI RISCHI E ONERI	19.891,54	2.859,79	-17.031,75
27.05.91	Fondo rischi per cause in corso	18.000,00	0,00	-18.000,00
27.05.90	Fondi di manutenzione	1.891,54	2.859,79	968,25
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.	153.866,75	99.240,26	-54.626,49
29.01.01	Fondo TFR	153.866,75	99.240,26	-54.626,49
2.D	DEBITI	498.779,10	658.370,70	159.591,60
110301	Clienti	206,45	97,13	-109,32
2.D.4	Debiti verso banche	126.147,18	164.630,24	38.483,06
19.01.01	intesa Sanpaolo - c/c n.100000300914	126.147,18	0,00	-126.147,18
31.03.05	Finanziamenti a medio/lungo termine	0,00	164.630,24	164.630,24
2.D.7	DEBITI VERSO FORNITORI	271.719,56	411.740,91	140.021,35
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	103.134,63	267.865,98	164.731,35
33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-1.234,32	-8.000,00	-6.765,68
33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	5.662,80	5.662,80	0,00
33.03.01	Fornitori terzi Italia	164.156,45	146.212,13	-17.944,32
2.D.12	Debiti tributari	35.429,80	29.828,60	-5.601,20
35.01.11	Erario c/liquid. IVA	483,64	4.407,43	3.923,79
35.01.55	IVA a debito sosp.acquisti art. 17 ter DRP 633/72	4.026,98	4.520,67	493,69
35.01.90	IVA a debito acquisti int. Intra 12	85,08	289,83	204,75
35.01.91	IVA da versare acquisti ist. art. 17 ter DRP 633/72	2.962,26	198,72	-2.763,54
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	16.641,23	18.012,11	1.370,88
35.03.05	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	795,53	822,09	26,56
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	9.697,37	918,01	-8.779,36
35.03.17	Addizionale regionale	483,73	457,70	-26,03
35.03.19	Addizionale comunale	89,09	133,04	43,95
35.03.21	Recupero somme erogate Legge 190/2014	95,89	0,00	-95,89
35.07.05	Erario c/IRAP	0,00	0,00	0,00
35.07.51	Erario c/altri tributi	69,00	69,00	0,00
2.D.13	Debiti verso istituti di prev. e si sicurezza sociale	24.418,76	24.533,45	114,69
37.01.01	INPS dipendenti	11.831,00	11.079,00	-752,00
37.01.03	INPS collaboratori	861,00	1.899,00	1.038,00
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	0,00	0,00	0,00

37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.909,95	5.012,45	102,50
37.01.90	INPDAP dipendenti	1.652,38	1.408,45	-243,93
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	6,00	5,44	-0,56
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.058,02	1.062,03	4,01
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	4.100,41	4.067,08	-33,33
2.D.14	ALTRI DEBITI	40.857,35	27.540,37	-13.316,98
39.05.01	Depositi cauzionali ricevuti	100,00	100,00	0,00
39.05.07	Sindacati c/ritenute	19,62	19,62	0,00
39.05.05	Debiti v/collaboratori	0,00	0,00	0,00
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	14.350,03	1.000,03	-13.350,00
39.05.90	Anticipi vari e diversi	0,00	0,00	0,00
39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	15.341,55	15.583,61	242,06
39.05.92	Borse di studio da assegnare	0,00	0,00	0,00
39.07.01	Personale c/retribuzioni	11.046,15	10.837,11	-209,04
2.E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	74.153,48	49.181,98	-24.971,50
45.01.01	Ratei passivi	5.022,02	2.145,73	-2.876,29
45.01.03	Risconti passivi	69.131,46	47.036,25	-22.095,21
	TOTALE PASSIVO	3.238.504,34	3.314.684,70	76.180,36

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 2022: G.U. – Serie Generale n. 234 del 30 settembre 2021) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 28 ottobre 2021, tenendo conto delle disposizioni concernenti le misure di razionalizzazione della spesa pubblica emanate sin dal 2010.

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 2022, con atto n.3 del 27/10/2022, così come dettagliato:

RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2022			
RICAVI	BUDGET 2022 CDA 28/10/2021	RIMODULAZIONE CDA 27/10/2022	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2022
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.036.400,00	1.235.007,00	198.607,00
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	100,00	5.091,00	4.991,00
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	107.000,00	164.083,00	57.083,00
PROVENTI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.143.500,00	1.404.181,00	260.681,00
COSTI	BUDGET 2022 CDA 28/10/2021	RIMODULAZIONE CDA 27/10/2022	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2022
COSTI PER SERVIZI	150.800,00	225.500,00	74.700,00
COSTI DEL PERSONALE	424.900,00	397.500,00	-27.400,00
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCİ	10.000,00	12.500,00	2.500,00
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	32.470,00	16.309,00	-16.161,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	69.800,00	75.142,00	5.342,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	429.850,00	651.980,00	222.130,00
ONERI FINANZIARI	12.680,00	12.250,00	-430,00
TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.143.500,00	1.404.181,00	260.681,00
RISULTATO PRIMA DELLE	1.130.500,00	1.391.181,00	260.681,00

IMPOSTE			
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO - IRAP	13.000,00	13.000,00	0,00
PERDITA/UTILE ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito il 22 aprile 2022 per affrontare il tema della vigilanza sull'andamento della spesa pubblica ex Legge 31 dicembre 2009, n. 196. In particolare, a far data del 1° gennaio 2020, viene previsto il versamento di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10%, in applicazione dell'allegato A di cui all'art. 1, comma 590, della citata Legge di Bilancio; continuano, invece ad applicarsi le norme di contenimento non menzionate nel suddetto allegato A per le quali, ove previsto, continuerà a effettuarsi il versamento al bilancio dello Stato.

Le somme accantonate e versate nel corso del 2022 ammontano complessivamente a € 10.869,97 e sono state pagate con mandati n. 475 per € 10.327,87 e n. 473 per € 542,10 dell' 8 giugno 2022.

Allegato 2

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato			
Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza			
Air Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- indirizzo e-mail: lgf.ufficio2.rgs@tesoro.it			
Air Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - indirizzo e-mail: lgf.ufficio4.rgs@tesoro.it			
Air Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - indirizzo e-mail: lgf.ufficio7.rgs@tesoro.it			
Air Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - indirizzo e-mail: lgf.ufficio8.rgs@tesoro.it			
Denominazione Ente:			
PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	776,88	77,688	854,568
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)			
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	776,88	77,688	854,568
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (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	542,1	54,21	596,31
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)			
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	89,75	8,975	98,725
Totale	631,85	63,185	695,035
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
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 sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	4910,92	491,092	5402,012
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
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.)		0	0
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
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)	3069,32	306,932	3376,252
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			10.327,87
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
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) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre			
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	versamento		
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	542,1		
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			
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) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato			
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Disposizione di contenimento	versamento		
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato			

A seguito dell'emanazione della Circolare del 19 maggio 2022, n. 23 di aggiornamento della precedente circolare n. 26 dell'11 novembre 2021, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti e organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2022, a seguito dell'introduzione, con la Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, di una significativa revisione delle misure volte alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

In merito a quanto stabilito dall'Art.1, commi 591, 592, 593 della Legge 160/2019 e a quanto successivamente indicato nella circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 19 maggio 2022 (circa l'esclusione dal limite di spesa per l'anno 2022 degli oneri sostenuti per i servizi energetici), dove a pagina 5 si riporta "... ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2022 non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018.", il Collegio ritiene di rideterminare, per omogeneità dei dati, la seguente tabella nella visione più restrittiva della circolare sopra indicata, escludendo pertanto non solo dall'anno 2022 gli importi della voce 7.b) relativa ai costi di Energia elettrica e Riscaldamento locali, ma anche da ciascun anno 2016, 2017 e 2018 e conseguentemente anche dalla media triennale. In tale ipotesi il Collegio riscontra ed assevera che in relazione al bilancio consuntivo 2022 la Fondazione ha ottemperato a tali norme rientrando nei limiti previsti come di seguito dettagliato:

	2016		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.142,40	19.142,40	
7) per servizi		93.228,95	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	87.249,11		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	5.979,84		
8) per godimenti di beni di terzi	45.212,60	45.212,60	157.583,95
	2017		Totali

¹ **Art. 1 - Comma 591.** In vigore dal 1 gennaio 2020. A decorrere dall'anno 2020, i soggetti di cui al comma 590 non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Art. 1 - Comma 592. In vigore dal 1 gennaio 2020. Ai fini dei commi da 590 a 600, le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono individuate con riferimento: a) per gli enti che adottano la contabilità finanziaria, alle corrispondenti voci, rilevate in conto competenza, del piano dei conti integrato previsto dal regolamento di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132; b) per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico del bilancio di esercizio redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 27 marzo 2013, pubblicato nel supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n. 86 del 12 aprile 2013. Le università, che adottano gli schemi di bilancio di cui al decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca n. 19 del 14 gennaio 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 25 del 31 gennaio 2014, individuano le voci di bilancio riconducibili a quelle indicate nel primo periodo della presente lettera.

Art. 1 - Comma 593. In vigore dal 1 gennaio 2020. Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi. Il superamento del limite di cui al comma 591 e' altresì consentito per le spese per l'acquisto di beni e servizi del settore informatico finanziate con il PNRR.

² **Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n. 23 del 19 maggio 2022 – pagina 5.** "Più precisamente in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese, si ritiene di poter consentire, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc.. Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2022, non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018."

B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.225,93	31.225,93	
7) per servizi		91.032,83	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	85.209,44		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	5.823,39		
8) per godimenti di beni di terzi	48.890,13	48.890,13	171.148,89
	2018		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.825,85	34.825,85	
7) per servizi		92.741,43	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	86.349,90		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	6.391,53		
8) per godimenti di beni di terzi	42.954,20	42.954,20	170.521,48
CALCOLO MEDIA COSTI 2016/2018			
TOTALE 2016/2018			499.254,32
MEDIA 2016/2018			166.418,11
	2022		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.257,43	5.257,43	
7) per servizi		103.215,95	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	97.161,88		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	6.054,07		
8) per godimenti di beni di terzi	32.618,86	16.476,86	
TOTALE ANNO 2022			124.950,24

Qualora la circolare venisse invece interpretata nella visione meno restrittiva, con l'esclusione degli importi della voce 7.b) relativa ai costi di Energia elettrica e Riscaldamento locali solamente nell'anno 2022, l'Ente rispetterebbe comunque a maggior ragione i canoni stabiliti dalla normativa come sotto evidenziato:

	2016		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.142,40	19.142,40	
7) per servizi		168.926,80	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	162.946,96		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	5.979,84		
8) per godimenti di beni di terzi	45.212,60	45.212,60	233.281,80
	2017		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	31.225,93	31.225,93	
7) per servizi		151.732,62	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	145.909,23		

c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	5.823,39		
8) per godimenti di beni di terzi	48.890,13	48.890,13	231.848,68
	2018		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	34.825,85	34.825,85	
7) per servizi		153.248,50	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	146.856,97		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	6.391,53		
8) per godimenti di beni di terzi	42.954,20	42.954,20	231.028,55
CALCOLO MEDIA COSTI 2016/2018			
TOTALE 2016/2018			696.159,03
MEDIA 2016/2018			232.053,01
	2022		Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.257,43	5.257,43	
7) per servizi		103.215,95	
a) erogazione di servizi istituzionali			
b) acquisizione di servizi	97.161,88		
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro			
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	6.054,07		
8) per godimenti di beni di terzi	32.618,86	16.476,86	
TOTALE ANNO 2022			124.950,24

Per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2022 gli oneri sostenuti dall'Ente per i consumi energetici, ed esclusi dalla base di computo sono i seguenti:

ANNO 2016		
Conto 57.09.13.01	Costi per Energia elettrica	45.918,42
Conto 57.09.15	Costi per Riscaldamento locali	29.779,43
	TOTALE	75.697,85
ANNO 2017		
Conto 57.09.13.01	Costi per Energia elettrica	41.286,44
Conto 57.09.15	Costi per Riscaldamento locali	19.413,35
	TOTALE	60.699,79
ANNO 2018		
Conto 57.09.13.01	Costi per Energia elettrica	36.254,01
Conto 57.09.15	Costi per Riscaldamento locali	24.253,06
	TOTALE	60.507,07
ANNO 2022		
Conto 57.09.13.01	Costi per Energia elettrica	61.636,34
Conto 57.09.15	Costi per Riscaldamento locali	51.565,96
	TOTALE	113.202,30

Per l'anno 2022 e successivi si rileva che i commi 610-611 della legge 160/2019 "Spese per la gestione del settore informatico" sono stati abrogati dal D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla L. 29 luglio 2021, n. 108.

Secondo quanto previsto dall'art. 859 lett.a) e 861 (nota)³ della Legge 145/2018 come modificato dalla Legge 160/2019, i dati elaborati mediante la PCC rilevano una riduzione del debito commerciale residuo rispetto all'esercizio precedente superiore al 10% ed un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti compreso tra uno e dieci giorni.

Secondo quanto stabilito dal comma 864 lett. d)⁴ della Legge 145/2018 i costi di competenza 2022 dei consumi intermedi si sono ridotti conseguentemente.

Secondo quanto previsto dal comma 867 della Legge n.145 del 30/12/2018, il Centro ha comunicato, mediante la Piattaforma per la Certificazione dei Crediti, l'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine del 2022.

Nella sezione "Amministrazione trasparente" – Contributi, sovvenzioni", il Centro ha inserito le informazioni richieste dalla Legge 124/2017, articolo 1, commi da 125 a 129 in merito ai Contributi pubblici ricevuti nel 2021. Per l'anno 2022 la scadenza è prevista per il 30 giugno 2023.

RAPPORTO PUBBLICO/VALORE PRODUZIONE	2020	2021	2022
VALORE DELLA PRODUZIONE	913.752,14	1.110.504,14	1.418.782,08
CONTRIBUTI PUBBLICI	534.279,79	623.018,19	615.091,07
RAPPORTO CONTRIB. PUBBLICI/VALORE PRODUZ.	58,47%	56,10%	43,35%

³ **Art. 859 lett.a)** A partire dall'anno 2021, le amministrazioni pubbliche, diverse dalle amministrazioni dello Stato e dagli enti del Servizio sanitario nazionale, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, applicano:

a) le misure di cui alla lettera a) dei commi 862 o 864, se il debito commerciale residuo, di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, rilevato alla fine dell'esercizio precedente non si sia ridotto almeno del 10 per cento rispetto a quello del secondo esercizio precedente. In ogni caso le medesime misure non si applicano se il debito commerciale residuo scaduto, di cui al citato articolo 33 del decreto legislativo n. 33 del 2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente, non è superiore al 5 per cento del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;

Art. 861 Gli indicatori di cui ai commi 859 e 860 sono elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64. I tempi di ritardo sono calcolati tenendo conto anche delle fatture scadute che le amministrazioni non hanno ancora provveduto a pagare. PERIODO SOPPRESSO DALLA L. 27 DICEMBRE 2019, N. 160. Gli enti che si avvalgono di tale facoltà effettuano la comunicazione di cui al comma 867 con riferimento all'esercizio 2019 anche se hanno adottato il sistema SIOPE+. Limitatamente all'esercizio 2021, le amministrazioni pubbliche di cui ai citati commi 859 e 860, qualora riscontrino, dalle proprie registrazioni contabili, pagamenti di fatture commerciali non comunicati alla piattaforma elettronica di cui al primo periodo del presente comma, possono elaborare gli indicatori di cui ai predetti commi 859 e 860 sulla base dei propri dati contabili, con le modalità fissate dal presente comma, includendo anche i pagamenti non comunicati, previa relativa verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile. Limitatamente agli esercizi 2022 e 2023 le amministrazioni pubbliche di cui ai citati commi 859 e 860 possono elaborare l'indicatore relativo al debito commerciale residuo sulla base dei propri dati contabili previo invio della comunicazione di cui al comma 867 relativa ai due esercizi precedenti anche da parte delle amministrazioni pubbliche soggette alla rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, commi 6 e seguenti, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e previa verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

⁴ **Art. 864** Nell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni di cui al comma 859, relative all'esercizio precedente, gli enti che adottano solo la contabilità economico-patrimoniale, ad eccezione degli enti del Servizio sanitario nazionale:

a) riducono del 3 per cento i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi superiori a sessanta giorni, oppure in caso di mancata riduzione di almeno il 10 per cento del debito commerciale residuo;

b) riducono del 2 per cento i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi compresi tra trentuno e sessanta giorni;

c) riducono dell'1,50 per cento i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi compresi tra undici e trenta giorni;

d) riducono dell'1 per cento i costi di competenza per consumi intermedi dell'anno in corso (anno T) rispetto a quelli registrati nell'anno precedente (anno T - 1), qualora registrino ritardi compresi tra uno e dieci giorni.

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 2021	ANNO 2022	VARIAZIONI
3.A.	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.110.504,14	1.418.782,08	308.277,94
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	122.793,12	187.934,51	65.141,39
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni e ribassi passivi	19.856,33	34.648,83	14.792,50
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	2.936,55	8.959,03	6.022,48
47.01.94	Formazione a distanza	27.967,13	0,00	-27.967,13
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	18.603,36	50.411,66	31.808,30
47.01.93	Quote di iscr. Seminario Storia	0,00	790,00	790,00
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	7.099,33	28.674,66	21.575,33
47.01.97	Servizi diversi	30.795,08	44.032,79	13.237,71
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	457,53	1.037,00	579,47
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.164,98	583,16	-581,82
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00
47.11.91	Introiti da attività educative	13.912,83	18.797,38	4.884,55
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	987.711,02	1.230.847,57	243.136,55
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	987.541,86	1.222.418,55	234.876,69
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	200.000,00	200.000,00	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	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	35.000,00	35.000,00	0,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	13.000,00	0,00	-13.000,00
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.817,55	20.540,21	-5.277,34
53.01.96.01	Contr. ed erog.liberali da privati per attività	155.230,35	249.812,44	94.582,09
53.01.96.02	Contributi da Enti Pubblici per attività	209.963,20	250.672,43	40.709,23
53.01.96.04	Erogazioni liberali ART BONUS	40.000,00	191.000,00	151.000,00
53.01.23.09	Contributi a fondo perduto COVID-19	20.162,67	0,00	-20.162,67
53.01.23.11	Altri contributi e indennità COVID-19	14.500,12	1.354,46	-13.145,66
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	1.119,64	0,00	-1.119,64
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	1.755,94	2.698,77	942,83
53.01.95	Quota associativa Aziende	16.000,00	12.000,00	-4.000,00
53.09.03.99	Sopravvenienza attiva da eventi straord.	592,39	4.940,24	4.347,85
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	169,16	8.429,02	8.259,86
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	7,26	4,27	-2,99
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	60,00	0,00	-60,00
53.01.92	Entrate diverse varie	101,90	67,95	-33,95
53.09.90	Cont./ind./ris.non imp. ev.	0,00	8.356,80	8.356,80
3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.018.326,32	1.381.185,99	362.859,67
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	8.866,14	5.257,43	-3.608,71
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	8.866,14	5.257,43	-3.608,71
55.05.03.99	Abbuoni e arrotond. Attivi su acquisti	-0,16	0,00	0,16

3.B.7	COSTI PER SERVIZI	150.374,11	210.364,18	59.990,07
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	709,68	0,00	-709,68
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	2.051,11	2.046,94	-4,17
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	4.429,37	4.706,86	277,49
57.09.13.01	Energia elettrica	30.465,57	61.636,34	31.170,77
57.09.15	Riscaldamento locali	30.205,11	51.565,96	21.360,85
57.09.17	Consumi idrici	830,39	1.632,92	802,53
57.09.21	Pulizia locali	6.588,00	6.588,00	0,00
57.11.07.01	Manutenzione software	1.117,20	1.195,72	78,52
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.891,27	3.791,80	-99,47
57.11.25	Canoni manutenzione beni di terzi	121,46	0,00	-121,46
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	1.883,54	4.636,39	2.752,85
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	16.472,34	25.974,64	9.502,30
61.01.05	Consulenze legali	7.385,71	4.759,58	-2.626,13
63.05.01	Spese postali	3.045,29	5.504,05	2.458,76
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	17.715,42	15.521,70	-2.193,72
63.05.13.99	Assicurazioni	14.574,92	13.599,84	-975,08
63.05.17	Vigilanza	8.887,73	7.203,44	-1.684,29
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	32.618,86	16.476,86	-16.142,00
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	149,26	242,06	92,80
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	32.469,60	16.234,80	-16.234,80
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	476.880,05	406.813,09	-70.066,96
3.B.9.a	Salari e stipendi	312.985,46	271.702,42	-41.283,04
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	312.985,46	270.298,38	-42.687,08
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	0,00	1.404,04	1.404,04
3.B.9.b	Oneri sociali	104.226,16	91.947,29	-12.278,87
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	102.917,35	90.734,33	-12.183,02
67.01.11	Premi INAIL	1.308,81	1.212,96	-95,85
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	29.672,42	28.470,74	-1.201,68
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.636,61	14.525,08	-3.111,53
67.01.07.99	Quote TFR	12.035,81	13.945,66	1.909,85
3.B.9.e	Altri costi per il personale	29.996,01	14.692,64	-15.303,37
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	1.134,60	250,10	-884,50
67.03.51	Altri costi per il personale	4.367,90	5.434,14	1.066,24
67.03.90	Accantonamento per uscita dipendente	18.000,00	0,00	-18.000,00
67.03.91	Welfare Aziendale	0,00	9.008,40	9.008,40
67.05.09.99	Sopr. pas. altri costi pers. str./es. prec.	6.493,51	0,00	-6.493,51
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	82.159,16	79.126,30	-3.032,86
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	7.212,49	5.775,29	-1.437,20
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	1.237,82	513,57	-724,25
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	5.261,72	5.261,72	0,00
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	712,95	0,00	-712,95
3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	74.296,77	73.115,98	-1.180,79
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	8.544,36	8.542,56	-1,80
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.757,20	2.579,09	-1.178,11
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	13.688,85	12.971,71	-717,14
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	26.874,36	27.590,62	716,26
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	21.432,00	21.432,00	0,00

3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	649,90	235,03	-414,87
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	127,44	101,89	-25,55
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	522,46	133,14	-389,32
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	-3.785,91	-2.826,30	959,61
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	597,02	968,25	371,23
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	597,02	968,25	371,23
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	270.616,89	665.006,18	394.389,29
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	701,18	7.073,67	6.372,49
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	843,20	771,70	-71,50
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.158,99	5.282,37	123,38
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.656,91	4.008,51	351,60
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	1.237,14	1.237,14	0,00
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	854,57	854,57	0,00
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	8.778,26	8.778,26	0,00
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	977,74	804,89	-172,85
71.03.01.05	Spese, perdite e sopravv. passive inded.	0,00	8.659,38	8.659,38
71.03.15.03	Perdite su crediti indeducibili	0,00	3.956,96	3.956,96
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	379,99	399,99	20,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	1,47	2,67	1,20
71.03.51	Spese generali varie	654,75	926,49	271,74
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	22.991,11	64.295,07	41.303,96
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	10.521,30	10.150,00	-371,30
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	587,83	20.735,22	20.147,39
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	169,57	11.184,93	11.015,36
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	86.522,04	256.318,78	169.796,74
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	2.702,17	3.213,89	511,72
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	0,00	1.549,22	1.549,22
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	78.872,24	102.777,31	23.905,07
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.875,58	2.698,77	-176,81
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.603,39	3.904,03	300,64
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	1.340,70	0,00	-1.340,70
71.03.90.16	Palladio Kids	28.392,03	37.403,32	9.011,29
71.03.90.17	Formazione a distanza	4.702,30	0,00	-4.702,30
71.03.90.18	Decennale Palladio Museum	0,00	103.745,67	103.745,67
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.368,68	2.255,54	-113,14
71.03.97	Materiale vario di consumo emergenza COVID	723,75	1.017,83	294,08
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.391,30	11.691,66	4.300,36
3.C.16	altri proventi finanziari	0,00	16,34	16,34
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	0,00
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	0,00	16,34	16,34
73.13.17	Differenze attive su cambi	0,00	0,00	0,00
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.	0,00	0,00	0,00
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	7.391,30	11.708,00	4.316,70
75.01.01	Interessi passivi bancari	4.252,26	-11,50	-4.263,76
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	298,83	1.700,00	1.401,17
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	2.563,77	3.862,26	1.298,49
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi	0,00	0,00	0,00
75.03.09	Interessi passivi su finanziamenti di terzi	260,30	2.951,19	2.690,89

75.03.11	Interessi passivi commerciali	16,14	3.156,19	3.140,05
75.03.17	Differenze passive su cambi	0,00	48,89	48,89
75.03.29	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	0,00	0,97	0,97
75.03.51	Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	84.786,52	25.904,43	-58.882,09
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
67.01.03.91	IRAP	-13.644,36	-12.685,93	-958,43
3.G.23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	71.142,16	13.218,50	-57.923,66

GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.418.782,08 presentando un notevole incremento, ampiamente motivato nella relazione sulla gestione 2022, nei confronti del 2021 di € 308.277,94, dovuto algebricamente all'incremento della voce "Altri ricavi e proventi" (+ € 243.136,55) di cui contributi in conto esercizio (+ € 234.876,69) e dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (+ € 65.141,39).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

		ANNO 2021	ANNO 2022	VARIAZIONI
3.A.	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.110.504,14	1.418.782,08	308.277,94
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	122.793,12	187.934,51	65.141,39
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni e ribassi passivi	19.856,33	34.648,83	14.792,50
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	2.936,55	8.959,03	6.022,48
47.01.94	Formazione a distanza	27.967,13	0,00	-27.967,13
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	18.603,36	50.411,66	31.808,30
47.01.93	Quote di iscr. Seminario Storia	0,00	790,00	790,00
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	7.099,33	28.674,66	21.575,33
47.01.97	Servizi diversi	30.795,08	44.032,79	13.237,71
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	457,53	1.037,00	579,47
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.164,98	583,16	-581,82
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi	0,00	0,00	0,00
47.11.91	Introiti da attività educative	13.912,83	18.797,38	4.884,55

Dai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si rileva un incremento complessivo di € 65.141,39 che passa dalla vendita di pubblicazioni e articoli per il bookshop (+ € 20.814,98) agli introiti di biglietteria del Palladio Museum (+ € 31.808,30) ed infine alle attività educative (+ € 4.884,55).

Il consueto corso Palladiano ed il seminario di storia a Napoli sono stati organizzati nuovamente in presenza registrando complessivamente incassi pari a € 29.464,66, somma incrementata rispetto al 2021 (+ € 22.365,33).

Le attività del Centro sono tutte ritornate ad essere svolte in presenza e pertanto la formazione a distanza è stata sospesa.

Alla voce "Servizi Diversi" si evidenzia che l'incremento di € 13.237,71 è dato anche grazie alla volontà della Camera di Commercio di partecipare alla gestione del Centro, come successo negli anni precedenti, finanziando la pubblicazione del libro "Palladio. Architettura e impresa nella Vicenza del Rinascimento".

Altri ricavi e proventi

		ANNO 2021	ANNO 2022	VARIAZIONI
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	987.711,02	1.230.847,57	243.136,55
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	987.541,86	1.222.418,55	234.876,69
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	200.000,00	200.000,00	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	50.000,00	50.000,00	0,00
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	35.000,00	35.000,00	0,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	13.000,00	0,00	-13.000,00
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.817,55	20.540,21	-5.277,34
53.01.96.01	Contr. ed erog.liberali da privati per attività	155.230,35	249.812,44	94.582,09
53.01.96.02	Contributi da Enti Pubblici per attività	209.963,20	250.672,43	40.709,23
53.01.96.04	Erogazioni liberali ART BONUS	40.000,00	191.000,00	151.000,00
53.01.23.09	Contributi a fondo perduto COVID-19	20.162,67	0,00	-20.162,67
53.01.23.11	Altri contributi e indennità COVID-19	14.500,12	1.354,46	-13.145,66
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	1.119,64	0,00	-1.119,64
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	1.755,94	2.698,77	942,83
53.01.95	Quota associativa Aziende	16.000,00	12.000,00	-4.000,00
53.09.03.99	Sopravvenienza attiva da eventi straord.	592,39	4.940,24	4.347,85
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	169,16	8.429,02	8.259,86
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	7,26	4,27	-2,99
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	60,00	0,00	-60,00
53.01.92	Entrate diverse varie	101,90	67,95	-33,95
53.09.90	Cont./ind./ris.non imp. ev.	0,00	8.356,80	8.356,80

Anche questa categoria rileva un notevole incremento algebrico pari a € 243.136,55 rispetto al 2021, in dettaglio:

- i contributi da Enti Pubblici rilevano un incremento di € 40.709,23, grazie al versamento da parte del Ministero della Cultura di contributi straordinari per lo svolgimento delle attività;
- altra voce di ricavo di notevole impatto nel budget 2022 è quella dedicata alle erogazioni liberali "ART BONUS", dove si registra un notevole incremento (+151.000,00) grazie ai versamenti di alcune aziende sostenitrici delle attività svolte nel Palladio Museum (Palladio Group, RM Holding, Delta Plus, Silei, Amer Spa, Burgo Group e ViAcqua). Si rileva inoltre il notevole aumento dell'importo della voce "Contributi ed erogazioni liberali da privati per manifestazioni culturali" grazie ai versamenti predisposti dai Friends of Palladio, associazione no-profit di diritto americano, nata per il sostegno delle attività del Centro, quali il seminario di storia dell'architettura a Napoli, la pubblicazione del catalogo della mostra "L'architettura protoindustriale del Veneto nell'età di Palladio" che è stata inaugurata il 12 novembre 2022.

Tra le voci di ricavi e proventi diversi si segnala la presenza di una sopravvenienza attiva data dall'estinzione residua del fondo rischi per cause in corso, in quanto nel corso del mese di luglio 2022 si è conclusa la transazione stragiudiziale relativa all'impugnazione di un licenziamento avvenuto lo scorso novembre 2021. L'importo accantonato nel corso del 2021 e non utilizzato risulta essere pari ad € 4.941,00. Infine si evidenzia che con l'art. 3 del Decreto Ucraina (DL 21/2022) e successive modificazioni l'Ente ha

usufruito di un contributo straordinario, sotto forma di credito d'imposta, a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti per l'energia elettrica e gas acquistati ed impiegati nell'attività economica, che trova espressione alla voce di conto economico 53.09.90 per un valore di € 8.356,80.

I **costi della produzione** sono pari a € 1.381.185,99 e registrano rispetto al 2021 un incremento algebrico di € 362.859,67.

Tale variazione è motivata prevalentemente da un consistente aumento dei "Costi per servizi" e degli "Oneri diversi di gestione". In particolare nella macro area dei "Costi per servizi" si segnala l'aumento dei costi delle utenze di energia elettrica (+ € 31.170,77) e di riscaldamento (+ €21.360,85).

Nella macro area degli "Oneri diversi di gestione" l'incremento delle spese è rappresentato dalla voce "Altre pubblicazioni istituzionali" (+41.303,96) per la pubblicazione del volume "Palladio. Architettura e impresa nella Vicenza del '500", per conto della Camera di Commercio di Vicenza, dalla voce "Mostre e manifestazioni culturali varie" che si incrementa di € 169.796,74, per l'allestimento della mostra fulcro delle celebrazioni del primo decennio di attività del Palladio Museum "Acqua, Terra, Fuoco. L'architettura industriale nel Veneto del Rinascimento"; è stata creata inoltre una voce "Decennale Palladio Museum" in cui rientreranno i costi derivanti dal programma di iniziative che si svolgeranno tra il 2022 e il 2023 per la celebrazione dei primi dieci anni di attività del Palladio Museum con campagne pubblicitarie, convegni ed iniziative per famiglie per un importo pari ad € 103.745,67.

L'incremento residuale dei costi è dato principalmente dalla ripresa dello svolgimento delle attività del Centro in presenza e non più in modalità e-learning. Infatti si evidenzia un incremento dei costi ai conti 61.05.09.96 "Spese e rimborsi Consiglio Scientifico" (+ € 6.372,49), 71.03.90.03 "Corso sull'architettura palladiana" (+20.147,39), 71.03.90.04 "Seminario Internazionale di Storia" (+ € 11.015,36), 71.03.90.10 "Palladio Museum e att. Collaterali" (+ € 23.905,07) e 71.03.90.16 "Palladio Kids" (+ € 9.011,29).

Tra le voci degli oneri di gestione si evidenzia la presenza di movimenti al conto 71.03.01.05 "Spese, perdite e sopravv. Passive indeb." e al conto 71.03.15.03 "Perdite su crediti indeducibili". Nel dettaglio nel corso del 2022 si è deciso di dismettere alcuni beni usurati del Centro per un valore complessivo pari ad € 9.707,26:

- N. 1 serie di pannelli per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 6.383,41;
- N. 1 bacheca per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 2.231,09;
- N. 1 elemento in truciolare per busto di € 504,00;
- N. 1 bilancia postale elettronica di € 588,76.

Tali beni sono ammortizzati per un valore complessivo di € 1.067,79, creando una sopravvenienza passiva per la differenza di valore pari ad € 8.639,46.

Inoltre vista la disponibilità economica dell'ente nel 2022 si è potuto procedere ad eliminare alcuni crediti obsoleti che non verranno riscossi per un ammontare complessivo di € 3.956,96, imputando l'onere al conto 71.03.15.03 "Perdite su crediti indeducibili".

Un notevole decremento si evidenzia nei costi per il personale (- € 70.066,96) in quanto nel corso del 2022 la dotazione organica nell'Ente si è ridotta di due unità rispetto al 2021.

Si rilevano invece degli incrementi alla voce proventi e oneri finanziari per complessivi + € 4.300,36, in quanto nonostante il Centro non abbia mai utilizzato il fido di cassa per tutto il 2022, a inizio anno si è acceso un finanziamento di 200.000,00 €.

Costi per materie prime destinate alla vendita

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	8.866,14	5.257,43	-3.608,71
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	8.866,14	5.257,43	-3.608,71
55.05.03.99	Abbuoni e arrotond. Attivi su acquisti	-0,16	0,00	0,16

In questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum, e per l'anno 2022, non si è ritenuto necessario acquistare materiale per il bookshop, in quanto molti volumi e gadget, a causa della chiusura prolungata del museo negli scorsi anni, erano rimasti disponibili in magazzino.

Costi per servizi

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	150.374,11	210.364,18	59.990,07
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	709,68	0,00	-709,68
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	2.051,11	2.046,94	-4,17
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	4.429,37	4.706,86	277,49
57.09.13.01	Energia elettrica	30.465,57	61.636,34	31.170,77
57.09.15	Riscaldamento locali	30.205,11	51.565,96	21.360,85
57.09.17	Consumi idrici	830,39	1.632,92	802,53
57.09.21	Pulizia locali	6.588,00	6.588,00	0,00
57.11.07.01	Manutenzione software	1.117,20	1.195,72	78,52
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.891,27	3.791,80	-99,47
57.11.25	Canoni manutenzione beni di terzi	121,46	0,00	-121,46
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	1.883,54	4.636,39	2.752,85
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	16.472,34	25.974,64	9.502,30
61.01.05	Consulenze legali	7.385,71	4.759,58	-2.626,13
63.05.01	Spese postali	3.045,29	5.504,05	2.458,76
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	17.715,42	15.521,70	-2.193,72
63.05.13.99	Assicurazioni	14.574,92	13.599,84	-975,08
63.05.17	Vigilanza	8.887,73	7.203,44	-1.684,29

I costi per servizi registrano algebricamente un incremento di € 59.990,07; in particolare si segnala l'aumento dei costi delle utenze di energia elettrica (+ € 31.170,77) e di riscaldamento (+ € 21.360,85) ed alcuni interventi di natura straordinaria per la manutenzione dei locali (+ € 9.502,30).

Costo per il godimento di beni di terzi

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	32.618,86	16.476,86	-16.142,00
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	149,26	242,06	92,80
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	32.469,60	16.234,80	-16.234,80

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un notevole decremento pari ad € 16.142,00.

Relativamente al costo dell'affitto del Palazzo si informa che lo scorso 21 giugno è stato firmato un accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito; pertanto sono stati imputati solamente sei mesi di canone di concessione con una riduzione pari al € 16.161,00 rispetto l'importo stanziato lo scorso anno.

Inoltre secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, che dispone che l'80% degli introiti derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione vengano destinati 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 periodo gennaio- giugno 2022 si è proceduto all'accantonamento con le stesse regole del contratto in prorogatio.

Costi per il personale

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	476.880,05	406.813,09	-70.066,96
3.B.9.a	Salari e stipendi	312.985,46	271.702,42	-41.283,04
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	312.985,46	270.298,38	-42.687,08
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	0,00	1.404,04	1.404,04
3.B.9.b	Oneri sociali	104.226,16	91.947,29	-12.278,87
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	102.917,35	90.734,33	-12.183,02
67.01.11	Premi INAIL	1.308,81	1.212,96	-95,85
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	29.672,42	28.470,74	-1.201,68
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.636,61	14.525,08	-3.111,53
67.01.07.99	Quote TFR	12.035,81	13.945,66	1.909,85
3.B.9.e	Altri costi per il personale	29.996,01	14.692,64	-15.303,37
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	1.134,60	250,10	-884,50
67.03.51	Altri costi per il personale	4.367,90	5.434,14	1.066,24
67.03.90	Accantonamento per uscita dipendente	18.000,00	0,00	-18.000,00
67.03.91	Welfare Aziendale	0,00	9.008,40	9.008,40
67.05.09.99	Sopr. pas. altri costi pers. str./es. prec.	6.493,51	0,00	-6.493,51

Un notevole decremento si evidenzia nei costi per il personale (- € 70.066,96) in quanto nel corso del 2022 il numero dei dipendenti impiegati nell'Ente è stato inferiore di due unità rispetto al 2021.

Si segnala che dal 2018 la voce di spesa "IRAP", fino al 2017 imputata tra i "Costi del personale dipendente", viene collocata tra le imposte d'esercizio come espressamente richiesto dal MEF.

Anche per il 2022 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, pari a € 450,00 mensili, oltre l'IRAP, per 40 ore settimanali, è stato imputato nelle spese di gestione del Palladio Museum (conto 71039010).

Ammortamenti e svalutazioni

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	82.159,16	79.126,30	-3.032,86
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	7.212,49	5.775,29	-1.437,20
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	1.237,82	513,57	-724,25
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi	5.261,72	5.261,72	0,00
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	712,95	0,00	-712,95
3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	74.296,77	73.115,98	-1.180,79
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	8.544,36	8.542,56	-1,80
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.757,20	2.579,09	-1.178,11
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	13.688,85	12.971,71	-717,14
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	26.874,36	27.590,62	716,26
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	21.432,00	21.432,00	0,00
3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	649,90	235,03	-414,87
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	127,44	101,89	-25,55
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	522,46	133,14	-389,32

La categoria "Ammortamenti e svalutazioni" presenta un decremento di € 3.032,86 in quanto alcuni beni hanno terminato il processo di ammortamento. Le quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali ammontano complessivamente a € 78.891,27, confermando anche per il 2022 l'applicazione dei principi contabili OIC 16 e OIC 24 in tema di ammortamento sulla base della residua vita utile in quanto, sulla base dell'esperienza pregressa è ragionevolmente possibile stabilire per le attrezzature una durata di ammortamento superiore a quella fissata da normativa. Questo è consentito in virtù di una serie di scelte adottate in fase di valutazione degli acquisti, privilegiando attrezzatura di comprovata affidabilità, produttori noti ed estensione dei piani di assistenza. Nel 2022 si è proceduto anche all'accantonamento per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi per un totale di € 235,03.

Variazione delle rimanenze di merci

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	-3.785,91	-2.826,30	959,61

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

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	597,02	968,25	371,23
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	597,02	968,25	371,23

Il conto 69.03.03.99 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza. Per il 2022 si è proceduto all'accantonamento nelle more del rinnovo del contratto di affitto del palazzo per un importo pari ad € 968,25.

Oneri diversi di gestione

		2021	2022	VARIAZIONI
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	270.616,89	665.006,18	394.389,29
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	701,18	7.073,67	6.372,49
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	843,20	771,70	-71,50
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.158,99	5.282,37	123,38
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.656,91	4.008,51	351,60
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	1.237,14	1.237,14	0,00
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	854,57	854,57	0,00
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	8.778,26	8.778,26	0,00
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	977,74	804,89	-172,85
71.03.01.05	Spese, perdite e sopravv. passive in ded.	0,00	8.659,38	8.659,38
71.03.15.03	Perdite su crediti in deducibili	0,00	3.956,96	3.956,96
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	379,99	399,99	20,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	1,47	2,67	1,20
71.03.51	Spese generali varie	654,75	926,49	271,74
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	22.991,11	64.295,07	41.303,96
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	10.521,30	10.150,00	-371,30
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	587,83	20.735,22	20.147,39
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	169,57	11.184,93	11.015,36
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	86.522,04	256.318,78	169.796,74
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	2.702,17	3.213,89	511,72
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	0,00	1.549,22	1.549,22
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	78.872,24	102.777,31	23.905,07
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	2.875,58	2.698,77	-176,81
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	3.603,39	3.904,03	300,64
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	1.340,70	0,00	-1.340,70
71.03.90.16	Palladio Kids	28.392,03	37.403,32	9.011,29
71.03.90.17	Formazione a distanza	4.702,30	0,00	-4.702,30
71.03.90.18	Decennale Palladio Museum	0,00	103.745,67	103.745,67
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.368,68	2.255,54	-113,14
71.03.97	Materiale vario di consumo emergenza COVID	723,75	1.017,83	294,08

Gli oneri diversi di gestione rilevano un incremento algebrico di € 394.389,29 rispetto al 2021, dato principalmente dall'incremento dei costi per la realizzazione dell'attività istituzionale, dettagliatamente

descritta della relazione sull'attività che accompagna il Bilancio 2022, per un valore di € 380.595,67; in particolare si segnala la voce "Mostre, convegni e manif. Culturali vari" dove sono confluiti i costi per la mostra fulcro delle celebrazioni del primo decennio di attività del Palladio Museum "Acqua, Terra, Fuoco. L'architettura industriale nel Veneto del Rinascimento" inaugurata nel novembre 2022 nonché la creazione della voce "Decennale Palladio Museum" in cui rientreranno i costi derivanti dal programma di iniziative per le celebrazioni dei primi dieci anni di attività del Palladio Museum con campagne pubblicitarie, convegni ed iniziative per famiglie per un importo pari ad € 103.745,67.

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 € 6.424,37, imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (+ € 1.464,99).

Nel 2022 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (IRPEF e MiBACT) complessivamente per € 2.698,77 relativo all'anno 2021, 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 è stato introitato nei conti di ricavo 53.01.93-94; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

Dal 2017 a seguito dell'emanazione del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 luglio 2016 sono stati modificati i criteri di riparto della quota del 5 per mille. Attualmente la Fondazione C.I.S.A. rientra nell'Elenco permanente degli enti iscritti al beneficio del cinque per mille valido a decorrere dall'anno finanziario 2017.

Tra le voci degli oneri di gestioni si evidenzia la presenza di movimenti al conto 71.03.01.05 "Spese, perdite e sopravv. Passive indeb." e al conto 71.03.15.03 "Perdite su crediti indeducibili". Nel dettaglio nel corso del 2022 si è deciso di dismettere alcuni beni usurati del Centro per un valore complessivo pari ad € 9.707,26:

- N. 1 serie di pannelli per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 6.383,41;
- N. 1 bacheca per l'ambiente detto 'sacrario' per il valore di € 2.231,09;
- N. 1 elemento in truciolare per busto di € 504,00;
- N. 1 bilancia postale elettronica di € 588,76.

Tali beni sono ammortizzati per un valore complessivo di € 1.067,79, creando una sopravvenienza passiva per la differenza di valore pari ad € 8.639,46.

Inoltre nel corso del 2022 si è proceduto ad eliminare alcuni crediti obsoleti che non verranno riscossi per un ammontare complessivo di € 3.956,96, imputando il relativo onere al conto 71.03.15.03 "Perdite su crediti indeducibili".

Il 28 novembre 2022 si è stilato un accordo di collaborazione per la valorizzazione dei materiali grafici della cultura architettonica palladiana conservati dal Museo Civico di Palazzo Chiericati, che prevede un prestito temporaneo della durata di tre anni di 46 opere, di seguito elencate:

- Nucleo di n. 33 disegni di Andrea Palladio già donazione Pinali;
- N. 5 disegni attribuiti a Natale Baragia;
- N. 2 disegni di Carlo Borella (in realtà uno di Guarino Guarini);
- N. 5 disegni di Vincenzo Scamozzi;
- "Taccuino di viaggio da Parigi a Venezia" di Vincenzo Scamozzi (inv C 42).

Per tali opere si è provveduto a stilare una polizza assicurativa, il cui premio per l'anno 2022 è pari ad € 1.549,22.

GESTIONE FINANZIARIA

		2021	2022	VARIAZIONI
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.391,30	11.691,66	4.300,36
3.C.16	altri proventi finanziari	0,00	16,34	16,34
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso	0,00	0,00	0,00
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari	0,00	16,34	16,34
73.13.17	Differenze attive su cambi	0,00	0,00	0,00
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.	0,00	0,00	0,00
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	7.391,30	11.708,00	4.316,70
75.01.01	Interessi passivi bancari	4.252,26	-11,50	-4.263,76
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	298,83	1.700,00	1.401,17
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	2.563,77	3.862,26	1.298,49
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi	0,00	0,00	0,00
75.03.09	Interessi passivi su finanziamenti di terzi	260,30	2.951,19	2.690,89
75.03.11	Interessi passivi commerciali	16,14	3.156,19	3.140,05
75.03.17	Differenze passive su cambi	0,00	48,89	48,89
75.03.29	Inter. pass. per dilaz. pagamento imposte	0,00	0,97	0,97
75.03.51	Oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Banca Intesa Sanpaolo – Terzo Settore.

La categoria presenta un incremento complessivo dei costi per € 4.316,70 dato principalmente dai costi sostenuti per interessi passivi commerciali e per costi afferenti all'apertura di un contratto di finanziamento a gennaio 2022. Si rileva invece un decremento degli interessi passivi su c/c bancario (- € 4.263,76).

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2022 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 della produzione ed i costi della produzione dà un saldo positivo di € 95.201,37; tale differenza, sommata algebricamente agli oneri finanziari (- € 7.391,30), al netto dell'IRAP (- € 13.644,36), dà un utile d'esercizio di € 71.142,32.

		2021	2022	VARIAZIONI
	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.110.504,14	1.418.782,08	308.277,94
	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.018.326,32	1.381.185,99	362.859,67
	DIFFERENZA	92.177,82	37.596,09	-54.581,73
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.391,30	11.691,66	4.300,36
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	84.786,52	25.904,43	-58.882,09
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
67.01.03.91	IRAP	-13.644,36	-12.685,93	-958,43

3.G.23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	71.142,32	13.218,50	-57.923,66

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

Non sono stati conteggiati importi IRES 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.

Viene invece rilevata l'IRAP sul costo del personale dipendente.

Personale del Centro

La composizione del personale del Centro al 31 dicembre 2022 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 01/01/2022	ASSUNZIONI 2022	CESSAZIONI 2022	SITUAZIONE 31/12/2022
Dirigente	1			1
Impiegati a t. indeterminato	4			5
Impiegati t. indet. Part/time	1			
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
TOTALE	6	0	0	6

Si evidenzia che nel corso del 2022 un dipendente ha modificato il proprio monte ore lavorativo da part-time a full-time.

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 costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2022, è stato pari a € 6.054,07.

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

2022 a € 7.073,67.

Il costo complessivo per il 2022 degli organi della Fondazione è stato pari a € 13.127,74, visto che le riunioni sono riprese tutte in presenza.

		2021	2022	VARIAZIONI
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	701,18	7.073,67	6.372,49
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	843,20	771,70	-71,50
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.158,99	5.282,37	123,38

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 2022 che chiude con un utile di € 13.218,50.