

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

NOTA INTEGRATIVA 2019

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 2019 con quelle dell’anno 2018.

I criteri di valutazione

Il Bilancio è stato redatto secondo principi di prudenza e nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, tenendo conto della competenza temporale nella prospettiva della continuità dell’attività.

I più significativi criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono costituite da beni ad utilità pluriennale (software) iscritti al prezzo di costo e che sistematicamente vengono ammortizzati in ogni esercizio, in relazione alla loro residua disponibilità di utilizzazione, che, secondo quanto stabilito dall’art.103, comma 1, (già art. 68 comma 1) del DPR n.917/1986, ammette la deducibilità per un valore non superiore ad un terzo del costo di acquisto. In tale categoria confluiscono anche le spese di manutenzione e le spese di valorizzazione sostenute per una ottimale conservazione del Palazzo Barbarano, immobile demaniale sede della Fondazione CISA, nonché le spese sostenute per gli interventi di valorizzazione dei beni di terzi in comodato presso il Centro; i costi afferenti sono ammortizzati in base alla durata del contratto di concessione, attualmente in fase di rinnovo, per quanto riguarda Palazzo Barbarano, o in base alla durata del contratto di comodato stipulato con i proprietari dei beni depositati.

Per tali voci, i valori iscritti in bilancio deve considerarsi al netto dell’ammortamento.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto di ammortamenti, conteggiati sistematicamente a quote costanti sulla base di aliquote ritenute idonee a ripartire il valore di carico nel periodo di vita utile delle stesse. Secondo quanto stabilito dall’art. 102, comma 2, (già art. 67, comma 2) del DPR n. 917/1986 per gli acquisti dell’esercizio, l’aliquota di ammortamento è ridotta al 50%. Le quote di ammortamento concernenti le immobilizzazioni materiali, si riferiscono ad acquisti

effettuati nel corso dell'esercizio, nonché alle quote a partire dall'esercizio 2003, anno di trasformazione del Centro da Ente Pubblico a Fondazione di diritto privato e di applicazione della nuova contabilità secondo i criteri privatistici.

Rimanenze libri

Le rimanenze delle pubblicazioni edite dalla Fondazione "Centro" e destinate alla vendita, sono valutate con criteri di prudenza e nel rispetto della vigente normativa tenuto conto delle finalità istituzionali della Fondazione tese a favorire ogni iniziativa al fine di promuovere lo studio dei problemi di architettura e di urbanistica antica e moderna, con particolare riguardo all'opera di Andrea Palladio e all'architettura veneta in genere, nonché ai suoi riflessi in Europa e nel mondo (articolo 2 dello Statuto vigente).

Crediti e debiti

I crediti e debiti sono iscritti al loro valore nominale. Per quanto concerne i crediti, tale valore viene opportunamente rettificato per allinearlo a quello di presumibile realizzo, art. 106, (ex articolo 71) del DPR n. 917/1986.

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti.

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

Fondi rischi ed oneri

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Ricavi e costi

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

Conti d'ordine
Sistema improprio dei beni altrui

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

COMMENTO ALLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2019 e del Bilancio 2018; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.948.027,11, con un decremento algebrico rispetto al 2018 pari a - € 30.565,63, dovuto a nuove acquisizioni effettuate nel 2019, nonché all'adeguamento annuale dei Fondi di Ammortamento.

Per le immobilizzazioni immateriali e materiali, acquisite principalmente per l'allestimento del Palladio Museum nel 2012, sulla base dell'esperienza pregressa maturata per almeno gli ultimi 10 anni, è stato possibile stabilire una durata di ammortamento superiore a quella fissata dal D.M. 31/12/1988 e s.m.i. (tre anni per i beni immateriali e cinque anni per quelli materiali); questo 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. Si è quindi ritenuto procedere all'ammortamento annuo con quote ridotte rispetto alle quote ordinarie.

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

Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 42.960,11 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2019, diminuita della quota annua di ammortamento, in dettaglio:

- software acquisito nel 2014 per € 3.407,46, nel 2015 per € 1.366,40 e nel 2019 per € 2.740,12, valore netto al 31/12/2019 € 3.007,73;
- altre immobilizzazioni immateriali (materiale digitale acquisito nel 2012 in occasione dell'allestimento del Palladio Museum per un valore complessivo di € 137.775,94), valore netto al 31/12/2019 € 712,95;
- spese di manutenzione su beni di terzi da ammortizzare (valore complessivo interventi per l'anno 2017 € 52.646,00) da ammortizzare fino al 14/06/2027, data di scadenza del contratto di comodato stipulato con i Conti Franco, proprietari dei disegni strappati del Tiepolo; valore netto al 31/12/2019 € 39.239,43.

Software	Valore al 31.12.2018	1.448,04
	Acquisizioni anno 2019	2.740,12
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	-
	Ammortamenti 2019	1.180,43
	Valore netto al 31.12.2019	3.007,73
Altre immobilizzazioni immateriali	Valore al 31.12.2018	1.425,48
	Acquisizioni anno 2019	-
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	-
	Ammortamenti 2019	712,53
	Valore netto al 31.12.2019	712,95
Spese di manut.su beni di terzi da ammort.re	Valore al 31.12.2018	-
	Acquisizioni anno 2019	44.501,15
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	-
	Ammortamenti 2019	5.261,72
	Valore netto al 31.12.2019	39.239,43
Totale immobil. immateriali valore netto		42.960,11

Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.905.067,00 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2019") e registrano, rispetto al 2018, un decremento pari a € 26.151,07. Tale decremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 37.568,52, nonché da quote di ammortamento pari a € 63.719,59.

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019
	Valore al netto fondo ammortamento	Valore al netto fondo ammortamento
Mobili ed arredi	156.157,17	153.263,86
Elaboratori e macch.ufficio elettroniche	38.117,45	38.998,24
Attrezzature diverse	185.239,44	175.864,51
Attrezzature espositive	295.351,94	284.454,72
Biblioteca: volumi, enc. riviste	235.364,65	237.658,42
Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi	139.775,99	139.040,61
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	427.665,77	427.799,77
Beni materiali Museo Palladiano	159.083,95	153.525,16
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.931.218,07	2.905.067,00

Mobili ed arredi [€ 266.695,94]. Gli acquisti nel corso del 2019 pari a € 5.026,00 si riferiscono ad acquisti di scaffalature diverse per le nuove dotazioni librarie nonché all'acquisto delle sedie per l'allestimento della sala conferenza del Palladio Museum.

Il Fondo ammortamento mobili ed arredi, nel quale fino al 2010 confluivano gli ammortamenti dei mobili ed arredi e delle attrezzature espositive € 71.691,29, al 31.12.2011 è stato suddiviso in due fondi separati afferenti alle singole categorie di beni; il fondo ammortamento mobili ed arredi ammonta al 31/12/2019 ad € 113.432,08.

Elaboratori [€ 138.447,83]. Durante l'anno 2019 è stato acquistato il nuovo server HPE ML110 INTEL 6-core 1,7GHz 16GB HD1TB ed un personal computer HP ProDesk 290 G2 Win10 pro per gli uffici, per un totale di € 4.160,20. Il Fondo ammortamento ammonta al 31/12/2019 ad € 99.449,39..

Attrezzature diverse [€ 404.295,01]. Nel corso del 2019 sono state acquistate attrezzature diverse tra cui un nuovo gruppo di continuità, una fotocopiatrice per gli uffici del Centro, corpi illuminanti per la sala didattica del Palladio Museum e per una nuova zona uffici, il tutto per complessivi € 11.573,53 Il Fondo ammortamento al 31/12/2019 ammonta ad € 228.430,50.

Attrezzature espositive [€ 464.801,43]. Nel corso del 2019 gli acquisti ammontano ad € 10.154,00 e si riferiscono all'allestimento della Mostra "Alessandro Papafava e la sua raccolta" aperta al Palladio Museum il 30 novembre 2019. Il Fondo ammortamento attrezzature espositive, che fino al 2010 confluiva nel Fondo Ammortamento Mobili ed arredi, al 31 dicembre 2019 ammonta ad € 180.346,71.

Le acquisizioni nella categoria "Altri Beni Materiali", sono state ammortizzate con il medesimo criterio seguito per le altre immobilizzazioni e quindi con quote di ammortamento al 50%, imputando i costi afferenti all'ammortamento al Conto Economico, e costituendo un Fondo Ammortamento Altri Beni Materiali, atteso che i ricavi destinati a tal fine sono imputati nell'esercizio. In tale Fondo confluiscono le quote annuali di ammortamento delle voci Biblioteca: volumi moderni, Biblioteca: volumi antichi, Fototeca e diapoteca e Beni materiali Museo Palladiano. Il Fondo ammortamento Altri beni materiali al 31 dicembre 2019 ammonta complessivamente a € 252.325,26(v. prospetto allegato per l'anno 2019 a fronte di un totale di acquisizioni pari a € 6.654,79).

Biblioteca: volumi moderni [€ 350.089,49]. Durante l'esercizio 2019 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 6.452,79.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi [€ 165.902,26]. Durante l'esercizio 2019 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Fototeca e diapoteca [€ 453.907,77]. Nel corso dell'esercizio 2019 si registrano acquisizioni per € 202,00.

Beni materiali Museo Palladiano [€ 240.449,70]. Durante l'esercizio 2019 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Fondi bibliotecari diversi

In questa categoria rientrano i Fondi librari acquisiti per donazioni. Nel corso del 2019 non ci sono state nuove acquisizioni.

Per quanto riguarda i Fondi Moreux, Assunto, Cappelletti, Caldana e Papafava, è stata confermata la valutazione data lo scorso anno pari complessivamente a € 1.251.658,71.

Al 31 dicembre 2019 i Fondi bibliotecari diversi ammontano complessivamente a € 1.294.461,71

DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2019		
Mobili ed Arredi	Valore al 31.12.2018	261.669,94
	Acquisizioni anno 2019	5.026,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	0,00
	Valore al 31.12.2019	266.695,94
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	105.512,77
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2019	7.919,31
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	113.432,08
Elaboratori e macch.uff.elettroniche	Valore al 31.12.2018	134.287,43
	Acquisizioni anno 2019	4.160,20
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	0
	Valore al 31.12.2019	138.447,63
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	96.169,98
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2019	3.279,41
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	99.449,39
Attrezzature diverse	Valore al 31.12.2018	392.721,48
	Acquisizioni anno 2019	11.573,53
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	
	Valore al 31.12.2019	404.295,01
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	207.482,04
	Storno fondo per dismissioni	
	Ammortamenti 2019	20.948,46
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	228.430,50
Attrezzature espositive	Valore al 31.12.2018	454.647,43
	Acquisizioni anno 2019	10.154,00
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	0
	Valore al 31.12.2019	464.801,43
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	159.295,49
	Storno fondo per dismissioni	0
	Ammortamenti 2019	21.051,22
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	180.346,71
Altri beni materiali		
Biblioteca: volumi moderni	Valore al 31.12.2018	343.636,70
	Acquisizioni anno 2019	6.452,79
	Alienazioni anno 2019	0
	Valore al 31.12.2019	350.089,49
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	108.272,05
	Ammortamenti 2019	4.159,02
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	112.431,07

Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi	Valore al 31.12.2018	165.902,26
	Acquisizioni anno 2019	0
	Alienazioni anno 2019	0
	Valore al 31.12.2019	165.902,26
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	26.126,27
	Ammortamenti 2019	735,38
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	26.861,65
Fototeca e diapoteca	Valore al 31.12.2018	453.705,77
	Acquisizioni anno 2019	202,00
	Alienazioni anno 2019	0
	Valore al 31.12.2019	453.907,77
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	26.040,00
	Ammortamenti 2019	68
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	26.108,00
Beni museo palladio	Valore al 31.12.2018	240.449,70
	Acquisizioni anno 2019	
	Alienazioni e dismissioni anno 2019	0
	Valore al 31.12.2019	240.449,70
	Fondo ammortamento al 31.12.2018	81.365,75
	Ammortamenti 2019	5.558,79
	Fondo ammortamento al 31.12.2019	86.924,54
Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2018	568.460,28	
Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2018	241.804,07	
Totale fondi ammortamento 2018		810.264,35
Totale ammort. Beni Mat. 2019	53.198,40	
Totale ammort. Altri Beni Mat. 2019	10.521,19	
Totale amm.ti anno 2019		63.719,59
Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2019		621.658,68
Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2019		252.325,26
Totale fondo amm.to al 31.12.2019		873.983,94

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 575.008,23, con un decremento rispetto al 2018 di € 8.029,69, dovuto principalmente:

	2018	2019	DIFFERENZE
Rimanenze	89.465,50	86.547,01	-2.918,49
Crediti v/clienti	78.485,55	69.971,26	-8.514,29
Crediti tributari	265,89	322,66	56,77
Crediti v/altri	405.396,88	414.425,84	9.028,96
Altri Titoli			0,00
Disponibilità liquide	9.424,10	3.741,46	-5.682,64
TOTALE	583.037,92	575.008,23	-8.029,69

Rimanenze [€ 86.547,01]. Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudenziale 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 [€ 69.971,26]. Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2019 (= € 10.773,89), da fatture da emettere (= € 60.208,50), al netto del Fondo svalutazione crediti di pari a € 1.011,13

L'accantonamento per il Fondo svalutazione crediti per l'anno 2019 è così calcolato (0.5% di € 70.925,94 (€ 10.773,89 + € 60.208,50- note di accredito v/clienti per € 56,45) = € 354,63).

Al 31 dicembre 2019 utilizzando il Fondo svalutazione crediti è stata stornata una fattura emesse in anni precedenti, sollecitate più volte ma senza esito positivo e quindi inesigibile per un totale di € 50,50.

Fondo svalutazione crediti v/clienti al 31 dicembre 2018		707,00
Storno fatture emesse non esigibili al 31 dicembre 2019		- 50,50
Fatture emesse da incassare al 31 dicembre 2019	10.773,89	
Fatture da emettere al 31 dicembre 2019	60.208,50	
Note di accredito v/clienti al 31 dicembre 2019	-56,45	
Accantonamento anno 2019		354,63
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2019		1.011,13

Crediti tributari [€ 322,66] costituito dal credito relativo al recupero somme di cui alla Legge 190/2014 da effettuare entro il 16.01.2020, pari a € 239,71 e dal credito v/Erario c/imposte TFR per maggiori versamenti effettuati in acconto nel 2019 per € 82,95.

Crediti verso altri [€ 414.425,84], di cui € 6.710,08 superiori ai cinque anni, sono così composti:

Crediti verso Enti:

	ANNO 2018	ANNO 2019
REGIONE VENETO	62.500,00	17.500,00
MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI	96.552,84	
TESORERIA GENERALE DELLO STATO	24.789,00	24.789,00
FONDAZIONE ROI		10.000,00
CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI VICENZA	75.000,00	100.000,00
FONDAZIONE CARIVERONA	6.091,42	35.000,00
TOTALE A)	264.933,26	187.289,00

Altri crediti vari

	ANNO 2018	ANNO 2019
Crediti vari verso soci sostenitori privati	120.400,00	178.500,00
Crediti vari e diversi v/terzi	19.337,40	14.293,63
Crediti per spese anticipate	3.150,27	34.723,99
Carta prepagata Banca Intesa	323,43	1.092,95
Carta prepagata Banca Intesa per Biblioteca	790,71	862,56
Fornitori terzi (acconti e crediti)	337,81	369,25

TOTALE B)	144.339,62	229.841,78
TOTALE A) + B)	409.272,88	417.130,78
- Fondo svalutazione crediti diversi	-3.876,00	-2.704,94
TOTALE GENERALE	405.396,88	414.425,84

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".

In sede di chiusura del conto 2019 si è ritenuto opportuno cancellare, utilizzando il Fondo, una quota parte pari a € 3.000,00 di un credito complessivo iniziale di € 15.000,00 vantato nei confronti della ditta Favero S.p.a., ora in concordato preventivo, in attesa della chiusura delle procedure da parte degli organi competenti. Il credito residuo verso la ditta Favero S.p.a. al 31 dicembre 2019 ammonta a € 4.000,00.

Il fondo al 31 dicembre 2019 risulta così calcolato:

Fondo al 31 dicembre 2018		3.876,00
Cancellazione parziale credito v/Favero		- 3.000,00
Crediti vari v/Enti al 31.12.19	187.289,00	
Crediti vari v/Soci sostenitori al 31.12.19	178.500,00	
TOTALE CREDITI	365.789,00	
Accantonamento 0,5% su €365.789,00		1.828,94
Fondo al 31.12.2019		2.704,94

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2018, si sono incrementati algebricamente di € 9.028,96.

Si fa presente che gli uffici amministrativi del Centro concordano, ove possibile, con gli Enti finanziatori il versamento di anticipazioni sui contributi assegnati a fronte di successiva rendicontazione.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Carte Prepagate per la Biblioteca ammontano complessivamente a € 3.928,15 a fronte di anticipazioni e credito residuo 2018 per complessivi € 4.790,71, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2019 il credito a disposizione sulla Carta Prepagata Banca Intesa per la Biblioteca è pari a € 862,56.

Rendiconto spese con carta prepagata Intesa San Paolo per biblioteca

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, libri, riviste e pubbl.	2.820,46
150551	Crediti vari v/terzi	70,00
15059	Crediti per spese anticipate	550,00
71039006	Mostre, convegni e manifest.culturali varie	259,98
71039010	Palladio Museum e attività collaterali	78,00
71039016	Palladio Kids	51,80
710351	Spese generali varie	79,91
750190	Commissioni e spese bancarie	18,00
	Totale pagamenti	3.928,15
	Saldo iniziale	790,71
	Integrazione fondi	4.000,00
	Saldo finale	862,56

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa intestata alla Fondazione sono pari a € 8.530,48, a fronte di integrazioni e credito residuo 2018 per complessivi € 9.623,43.

Al 31 dicembre 2019 il credito a disposizione sulla Carta Prepagata Banca Intesa è pari a € 1.092,95.

Rendiconto spese con prepagata Intesa San Paolo

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, libri, riviste e pubbl.	236,00
15059	Crediti per spese anticipate	550,00
571190	Spese manutenzione attrezzature	58,18
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	186,90
710351	Spese generali varie	79,00
710396	Materiale vario e di consumo	61,54
71039003	Corso sull'Architettura Palladiana	589,99
71039004	Seminario Internazionale di Storia	421,48
71039006	Mostre, convegni e manifest.culturali varie	5.288,56
71039008	Spese varie attività istituzionale	39,90
71039010	Palladio Museum e attività collaterali	330,80
71039016	Palladio Kids	670,13
750190	Commissioni e spese bancarie	18,00
	Totale pagamenti	8.530,48
	Saldo iniziale	323,43
	Integrazione fondi	9.300,00
	Saldo finale	1.092,95

I movimenti effettuati con la carta di credito VISA intestata alla Fondazione sono pari a € 7.741,74.

Rendiconto spese con carta credito Visa

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	35,00
71039003	Corso sull'architettura palladiana	806,30
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	4.699,33
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	116,50
71039004	Seminario Internazionale di Storia	811,30
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	670,15
710351	Spese generali varie	198,06
71039008	Spese varie attività istituzionale	405,10
	Totale spese	7.741,74
	Totale addebiti in conto	6.854,58
	Spese non ancora addebitate	887,16
	Totale complessivo	7.741,74

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2019 sono pari a € 30.002,16, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2018 per complessivi € 30.681,63.
Al 31 dicembre 2019 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 679,47.

RENDICONTO CASSA CONTANTI

Conto	Descrizione	Importo
050790	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	288,48
150590	Crediti per spese anticipate	1.371,00
190307	Cassa valuta	137,96
390501	Depositi cauzionali ricevuti	800,00
550190	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	364,80
571190	Spese manutenzione attrezzature	118,80
630501	Spese postali	791,61
710351	Spese generali varie	647,10
710396	Materiale vario e di consumo	1.153,73
750190	Commissioni e spese bancarie	28,20
750311	Interessi passivi commerciali	162,65
57130197	Interventi valoriz. Pal. Barbarano DPR 296	131,17
57130199	Manutenzione locali e relativi impianti	246,80
61050996	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	364,56
61050997	Rimborsi spese Revisori dei Conti	837,85
71015199	Imposte, tasse e tributi vari	1.527,51
71039002	Annali e altre pubbl. istituzionali	167,00
71039003	Corso sull'architettura palladiana	3.368,08
71039004	Seminario Internazionale di Storia	888,40
71039006	Mostre, convegni e manif.culturali vari	7.405,45
71039008	Spese varie attività istituzionale	1.302,22
71039010	Palladio Museum e att. collaterali	6.506,83
71039012	TIM S.P.A.	109,67
71039015	Attività a favore delle imprese	382,30
71039016	Palladio Kids	899,99
	totale spese	30.002,16
	Saldo iniziale	607,37
	Prelevamenti per integrazione fondi	30.074,26
	Totale spese sostenute	30.002,16
	Saldo finale	679,47

Titoli

Nel corso del 2019 il conto Titoli non è stato movimentato, per cui viene confermato il saldo a zero come al 31 dicembre 2018.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti [€ 3.741,46] ed in dettaglio:

	ANNO 2018	ANNO 2019
Ex Banca Prossima (dal 27/05/19 incorporata in Intesa San Paolo)	6.692,46	1.294,46
C/c/p n. 14230631	183,85	
Sub Totale	6.876,31	1.294,46
Denaro in cassa	2.547,79	2.447,00
TOTALE GENERALE	9.424,10	3.741,46

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2018 pari a € 5.682,64.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 5.235,57. Tali valori vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

RISCONTI ATTIVI	
Spese di istruttoria accensione mutuo	909,85
Manutenzione apparecchiature, canoni diversi e altri Costi diversi	4.325,72
Totale Risconti Attivi	5.235,57
TOTALE COMPLESSIVO	5.235,57

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

Il valore dei risconti attivi passa da € 3.761,37 al 31 dicembre 2018 a € 5.235,57 con un incremento pari a € 1.474,20.

Il valore dei ratei attivi passa da € 142,15 al 31.12.2018 a zero con un decremento di pari importo.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

ANNO 2018

ANNO 2019

VARIAZIONI

		2.978.592,74	2.948.027,11	-30.565,63
1.B	IMMOBILIZZAZIONI			
1.B.1	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	47.374,67	42.960,11	-4.414,56
03.03	BENI IMMATERIALI	47.374,67	42.960,11	-4.414,56
03.03.01	Software di proprietà capitalizzato	1.448,04	3.007,73	1.559,69
03.03.51	Altre immobilizzazioni immateriali	1.425,48	712,95	-712,53
03.05.07.15	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	44.501,15	39.239,43	-5.261,72
03.05.90.13	Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano			
1.B.2	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.931.218,07	2.905.067,00	-26.151,07
1.B.2.90	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	3.741.482,42	3.779.050,94	37.568,52
05.05.90.2	Mobili ed arredi	261.669,94	266.695,94	5.026,00
05.05.91.5	Elaboratori e macchine uff.elettroniche	134.287,43	138.447,63	4.160,20
05.05.92.1	Attrezzature diverse	392.721,48	404.295,01	11.573,53
05.05.93.3	Attrezzature espositive	454.647,43	464.801,43	10.154,00
05.07.90	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	343.636,70	350.089,49	6.452,79
05.07.91	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	165.902,26	165.902,26	
05.07.96	Fototeca e diapoteca	453.705,77	453.907,77	202,00
05.07.99.4	Beni materiali Museo Palladiano	240.449,70	240.449,70	

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	
05.07.97.21	Raccolta Assunto	77.468,53	77.468,53	
05.07.97.22	Raccolta Cappelletti	619.748,28	619.748,28	
05.07.97.23	Raccolta Alberto e Luigi Caldana	253.030,00	253.030,00	
05.07.97.24	Raccolta Famiglia Papafava	84.500,00	84.500,00	
05.07.97.25	Raccolta Kuhn	42.803,00	42.803,00	0,00
1.B.2.91	Fondi ammortamento immobilizz. Materiali	-810.264,35	-873.983,94	-63.719,59
41.09.01	F.do ammortamento mobili e arredi	-105.512,77	-113.432,08	-7.919,31
41.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-96.169,98	-99.449,39	-3.279,41
41.09.90	F.do ammortamento attrezzature diverse	-207.482,04	-228.430,50	-20.948,46
41.09.91	F.do ammortamento attrezzat. espositive	-159.295,49	-180.346,71	-21.051,22
41.09.51	F.do ammortamento altri beni materiali	-241.804,07	-252.325,26	-10.521,19
41.09.51.4	Beni materiale Museo Palladiano	-81.365,75	-86.924,54	-5.558,79
41.09.51.7	Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.	-108.272,05	-112.431,07	-4.159,02
41.09.51.8	Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.	-26.126,27	-26.861,65	-735,38
41.09.51.9	Fototeca e diapoteca	-26.040,00	-26.108,00	-68,00
1.C	ATTIVO CIRCOLANTE	583.037,92	575.008,23	-8.029,69
09.01.03	Rimanenze di merci	89.465,50	86.547,01	-2.918,49
1.C.2	CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.	484.148,32	484.719,76	571,44
11.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	67.771,04	60.208,50	-7.562,54
11.03	CLIENTI	11.421,51	10.773,89	-647,62
43.09.01	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	-707,00	-1.011,13	-304,13
	CREDUTI TRIBUTARI	265,89	322,66	56,77
350315	Erario c/imposte sost. TFR		82,95	82,95
35.03.21	Recupero somme d. l. 66/2014	160,00	239,71	79,71
37.01.55	INAIL dip/coll.	105,89		-105,89
15	CREDITI VERSO ALTRI			
15.05	CREDITI VARI V/TERZI	405.396,88	414.425,84	9.028,96
15.05.51	Crediti vari v/terzi	19.337,40	14.293,63	-5.043,77
15.05.90	Crediti per spese anticipate	3.150,27	34.723,39	31.573,12
15.05.91	Crediti vari v/enti	264.933,26	187.289,00	-77.644,26
15.05.92	Crediti su introiti Vicenza Card			
15.05.94	Carta prepagata Intesa San Paolo	323,43	1.092,95	769,52
15.05.96	Carta prepagata biblioteca	790,71	862,56	71,85
15.05.97	Credii vari v/sostenitori privati	120.400,00	178.500,00	58.100,00
33.03.01	Fornitori terzi Italia	337,81	369,25	31,44
43.09.09	Fondo svalutazione crediti diversi	-3.876,00	-2.704,94	1.171,06
17	ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE			
17.03.01	Titoli di Stato			
19	DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.424,10	3.741,46	-5.682,64
19.01.03	Banca Prossima	6.692,46	1.294,46	-5.398,00
19.01.03	Posta c/c 14230361	183,85		-183,85
19.03	CASSA	2.547,79	2.447,00	-100,79
19.03.03	Cassa contanti	607,37	679,47	72,10
19.03.07	Cassa valuta	65,22	57,48	-7,74
19.03.90	Cassa corrispettivi	1.875,20	1.710,05	-165,15
21	RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.903,52	5.235,57	1.332,05
21.01.01	Ratei attivi	142,15		-142,15
21.01.03	Risconti attivi	3.761,37	5.235,57	1.474,20
	TOTALE ATTIVO	3.565.534,18	3.528.270,91	-37.263,27

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.417.964,52. L'utile d'esercizio 2019 è pari a € 338,03 e viene portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passerà da € 106.367,76 a € 106.029,73 e conseguentemente incrementerà il patrimonio netto della Fondazione.

Patrimonio netto al 31/12/2018	2.417.626,49
Utile d'esercizio 2019	338,03
Patrimonio netto al 31/12/2019	2.417.964,52

FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi – Fondi di manutenzione", è stato creato nel 2013. Tale fondo è costituito dall'accantonamento dell'80% dei ricavi derivanti da iniziative svolte nella sede nel complesso demaniale ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza e destinato ad interventi manutentori in Palazzo Barbarano. Nelle more del rinnovo contrattuale con il Demanio, attualmente in atto, l'accantonamento per l'anno 2019 è pari ad € 8.711,55 e trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

Nel 2019 il Fondo è stato utilizzato per far fronte a spese diverse inerenti la manutenzione del Palazzo ed in dettaglio:

Fondi di manutenzione al 31/12/2018	€ 8.269,72
Spese manutenzione 2019	- € 8.192,09
Accantonamento anno 2019	+ € 8.711,55
Fondi di manutenzione al 31/12/2019	€ 8.789,18

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 229.056,92 e registra un incremento rispetto al 2018 di € 11.092,21 e ciò è dovuto a:

Consistenza al 31.12.2018	217.964,71
Rivalutazioni anni precedenti	+ 3.909,92
Imposta su rivalutazione TFR	- 664,67
Accantonamento conto econom. anno 2019	+ 7.846,96
CONSISTENZA AL 31.12.2019	229.056,92

Si ricorda che il personale dipendente della Fondazione, entro il 30 giugno 2007, espresse la propria scelta in merito all'adesione alla previdenza complementare, secondo quanto stabilito dalla normativa in materia (D. Lgs. 252/05 – L. 296/06). I dieci dipendenti a tempo indeterminato in servizio a quell'epoca, ivi compreso il Direttore del Centro, inquadrato come Dirigente del settore commercio, così optarono:

- 7 dipendenti aderirono al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture (art. 67);
- il dirigente aderì al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 2 dipendenti decisero di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto,

preso atto che la normativa prevede tale facoltà, nel caso di aziende con meno di 50 dipendenti.

Al 31 dicembre 2019 la dotazione organica, composta da 9 unità a tempo indeterminato ivi compreso il Direttore del Centro, è così suddivisa:

- 5 dipendenti risultano iscritti al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture (art. 67);
- il dirigente è iscritto al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 2 dipendenti hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto;
- 1 dipendente aveva optato dal 2016 per il pagamento mensile della quota maturata del TFR come parte integrante della retribuzione (Qu.I.R.) ai sensi dell'art. 1, comma 26, legge 23 dicembre 2015, n. 190). Questa normativa ha avuto effetto fino al 30 giugno 2018; dal mese di luglio 2018 il dipendente ha optato per lasciare il TFR presso la Fondazione.

DEBITI

Ammontano a € 773.528,30, di cui € 2. 206,88 superiori ai cinque anni, e sono così composti:
Banche c/c passivo per un importo di € 353.781,28 così dettagliato:

Saldo c/c bancario al 31.12.2018	- 221.993,73
Pagamenti anno 2019	- 1.355.521,72
Riscossioni anno 2019	+ 1.322.465,63
Saldo al 31 dicembre 2019	- 255.049,82
Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2018	159.273,55
Quote capitale restituita nel corso del 2019	- 60.542,09
Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2019	98.731,46
TOTALE COMPLESSIVO DEBITI VERSO BANCHE	- 353.781,28

L'indebitamento v/banche si è ridotto di € 27.486,00 rispetto al 2018 principalmente per la riduzione del Finanziamento ottenuto da Banca prossima nel 2016.

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 295.763,66 di cui € 52.933,99 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2019 ancora da pagare al 31.12.2019 [€ 242.829,67], nonché utenze, manutenzioni e altri costi diversi di competenza del 2019, i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2020 [€ 52.933,99].

Debiti tributari per un importo pari a € 53.297,66 maturati al 31.12.2019 e versati nel 2020, ed in dettaglio:

Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari	21.053,80
Addiz. Regionale e Comunale all'IRPEF	515,96
Erario C/liquidazione IVA	2.932,94
IVA a debito sosp. Acq. Art. 17 ter – Split Payment	25.483,31
IVA da versare acquisti ist. Art. 17 ter – Split Payment	2.663,07
Saldo IRAP 2019	648,58
TOTALE	53.297,66

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 33.003,39 maturati al 31.12.2019 versati nel 2020, ed in dettaglio:

Debiti v/INPS	16.105,00
Debiti v/INAIL	29,30
Debiti v/INPDAP	6.109,95
Debiti v/INPDAP-ENPDEP	21,18
Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE	1.714,74
Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.)	4.109,78
Debiti v/ Istituti Prev. diversi	4.913,44
TOTALE	33.003,39

Altri debiti per un importo pari a € 37.625,86 ed in dettaglio:

	ANNO 2018	ANNO 2019
Personale c/retribuzioni e arr.	1.080,30	538,91
Debiti /collab.		115,69
Borse di studio da assegnare		
Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto	12.560,06	14.737,95
Sindacati c/ritenute	329,38	313,28
Debiti vari e diversi	44.363,03	21.920,03
TOTALE	58.332,77	37.625,86

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 794.868,05 a € 773.528,30 con un decremento pari a € 21.339,75, dovuto al decremento del passivo bancario di € 27.486,00 e di altri debiti € 20.706,91, contro un incremento dei debiti v/fornitori di € 12.470,51, dei debiti tributari + € 11.301,24 e dei debiti v/ist. Prev. + € 3.081,41.

Dal 1° luglio 2017 le fatture emessa dai fornitori della Fondazione devono essere emesse in split payment; ciò comporta contabilmente un accantonamento in sospensione dell'IVA da versare su ogni fattura ricevuta e non pagata (conto 35.01.55 - € 25.483,31 al 31.12.2019) 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 - € 2.663,07 al 31.12.2019).

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 98.931,99 di cui € 7.735,77 per ratei passivi per interessi passivi, per commissioni di chiusura conto e per utenze, ed € 91.196,22 per risconti passivi da destinare alla copertura delle quote di ammortamento per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum (2012)

Come già avvenuto negli anni precedenti, si è proceduto a stornare dal totale dei risconti al 31 dicembre 2018 pari a € 117.013,81 la somma di € 25.817,59 a copertura delle quote di ammortamento 2019 per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum. Il calcolo delle somme da stornare dai risconti passivi ha seguito lo stesso criterio delle quote di ammortamento, con una imputazione al 50%.

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

La quota dei risconti passivi per l'anno 2019 di € 25.817,59 è così ripartita: ARCUS S.p.a. per € 8.116,62, Fondazione CARIVERONA per € 13.272,54, nonché risconti residuali anni precedenti per € 4.428,30.

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2019 - Finanziamento ARCUS
Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI
Esercizio 2019

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2012	7 MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL	3.146,00	7,50	235,95	2.123,55	1.022,45
1 2012	8 n.5 Lampade da tavolo a disco Sala consult.ind. - ARCUS	4.100,00	7,50	307,50	2.767,50	1.332,50
1 2012	15 Illuminazione scaffali libri Sala consult.individuale ARCUS	15.012,19	7,50	1.125,91	10.133,20	4.878,99
1 2012	45 n. 2 videoproiettori Mitsubish WD 8200 sala collettiva	10.587,50	7,50	794,06	7.146,55	3.440,95
1	TOTALE CATEGORIA	32.845,69	7,50	2.463,42	22.170,80	10.674,89
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2012	9 Scaffali con binario e scala Sala consult.ind. - JOLLI	23.652,80	7,50	1.773,96	15.965,64	7.687,16
2 2012	10 Scaffale libreria s/mangiatoie sala consult.ind. - JOLLI	8.843,80	7,50	663,29	5.969,60	2.874,20
2 2012	11 Reception a disegno - JOLLI sala consult.individuale	7.281,80	7,50	546,14	4.915,25	2.366,55
2 2012	12 n.2 Tavoli neri faggio e metal Sal consult.ind. - JOLLI	6.174,80	7,50	463,11	4.167,99	2.006,81
2 2012	13 Mobile chiusura centralina sala consul.indiv. - JOLLI	302,50	7,50	22,69	204,21	98,29
2 2012	14 Tappeto in gomma materas legno Sala consult.ind. - JOLLI	4.908,00	7,50	368,10	3.312,90	1.595,10
2	TOTALE CATEGORIA	51.163,70	7,50	3.837,29	34.535,59	16.628,11
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE					
3 2012	31 Strutture in legno allest.sala collettiva - CARLO BATTAINI	7.272,10	7,50	545,41	4.908,69	2.363,41
3 2012	40 Strutture metalliche sala mult collettiva - VETR.BUSNELLI	10.551,20	7,50	791,34	7.122,06	3.429,14
3	TOTALE CATEGORIA	17.823,30	7,50	1.336,75	12.030,75	5.792,55
5	ELABORATORI					
5 2012	6 N. 4 ELABOR. IMAC 21,5" HD500 SALA INDIVIDUALE - SER DATA	4.791,60	10,00	479,16	4.312,44	479,16
5	TOTALE CATEGORIA	4.791,60	10,00	479,16	4.312,44	479,16
	TOTALE GENERALE	106.624,29		8.116,62	73.049,58	33.574,71

STAMPA AMMORTAMENTI
FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2019 - Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA
Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI
Esercizio 2019

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2012	19 Corpi illuminanti Palladio Mus ILTI LUCE	26.409,55	7,50	1.980,72	17.826,47	8.583,08
1 2012	46 N.12 Videoproiettori Mitsubish con lettori MPeg2 - ELETECH	42.047,50	7,50	3.153,56	28.382,05	13.665,45
1	TOTALE CATEGORIA	68.457,05	7,50	5.134,28	46.208,52	22.248,53
3	ATTREZZATURE ESPOSITIVE					
3 2012	30 Strutture in legno allestiment Palladio Museum BATTAINI -TIBE	76.714,00	7,50	5.753,55	51.781,95	24.932,05
3	TOTALE CATEGORIA	76.714,00	7,50	5.753,55	51.781,95	24.932,05
4	BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN					
4 2012	21 Blocchi cavi in pietra + frammi trabez. Pal.Barbarano GRASSI	10.018,00	10,00	1.001,80	9.016,20	1.001,80
4 2012	33 MODELLINI IN LEGNO COLORATI PALLADIO SISTEM - DOSSI ARRED.	1.064,80	10,00	106,48	958,32	106,48
4 2012	34 MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI	580,80	10,00	58,08	522,72	58,08
4 2012	35 MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI	363,00	10,00	36,30	326,70	36,30
4 2012	44 Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro	5.820,10	10,00	582,01	5.175,17	582,01
4	TOTALE CATEGORIA	17.846,70	10,00	1.784,67	15.999,11	1.784,67
5	ELABORATORI					
5 2012	16 n.5 Elaboratori Mac mini i5 SER DATA x museo palladio	2.958,45	10,00	295,85	2.662,64	295,81
5 2012	20 Elab. MAC mini i5 dual SER DATA	3.041,94	10,00	304,19	2.737,72	304,22

5	TOTALE CATEGORIA	6.000,39	10,00	600,04	5.400,36	600,03
TOTALE GENERALE		169.018,14		13.272,54	119.389,94	49.628,20

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO
Movimenti esercizio 2019 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD
Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI
Esercizio 2019

Codice	Categoria / Cespite	Valore ammortizzabile	Quota ammortamento ordinario %	Importo	Fondo ammortam. finale	Valore residuo Importo
1	ATTREZZATURE DIVERSE					
1 2011	1 Controllo microclimatico Archivio rari - LAMBDA	10.725,00	7,50	804,38	8.848,16	1.876,84
1 2011	4 Condizionatore DAIKIN SIRCES	1.129,92	7,50	84,74	932,16	197,76
1 2011	5 Deumidificatore loc.rari FRAL SIRCES	698,02	7,50	52,35	575,85	122,17
1 2011	6 Umidificatore Climaproduct SIRCES	2.272,51	7,50	170,44	1.874,84	397,67
1 2011	7 Condizionatore DAIKIN loc.rari SIRCES	2.391,84	7,50	179,39	1.973,29	418,55
1 2011	8 Estrattore d'aria silenziato SIRCES	1.237,63	7,50	92,82	1.021,02	216,61
1 2011	9 Silenziatore PCR x estrat.aria SIRCES	752,93	7,50	56,47	621,17	131,76
1 2011	10 Lettore biometrico controllo accessi - PARISE	2.958,08	7,50	221,86	2.440,44	517,64
1 2011	11 Ril/spegn.incendio locali rari TECNOREX	20.059,05	7,50	1.504,43	16.548,73	3.510,32
1 2011	12 Ril/spegn. incendio locale CED TECNOREX	5.748,05	7,50	431,10	4.742,12	1.005,93
1	TOTALE CATEGORIA	47.973,03	7,50	3.597,98	39.577,78	8.395,25
2	MOBILI ED ARREDI					
2 2011	13 n.13 mobiletti in ottone p.nob TRT REGHELIN	11.072,60	7,50	830,45	8.996,24	2.076,36
2	TOTALE CATEGORIA	11.072,60	7,50	830,45	8.996,24	2.076,36
TOTALE GENERALE		59.045,63		4.428,43	48.574,02	10.471,61

Conti d'Ordine

Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2019 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 2018 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 - atti di comodato del 15.6.17 per un valore complessivo di € 2.800.000,00.
- Volume "Vitruvius Pollio", Lyon, Ioan. De Tournes, 1552, con annotazioni di Alessandro Tesauo. 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 Tesauo. 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 - atto di comodato 15.6.17	2.800.000,00
VALORE AL 31.12.2018	5.075.955,38

Attività		CONTI D'ORDINE				
Conto	Partitario	Descrizione	2018	2019	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 FONO.CASSA RISP.VR VI BL in comodat	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 comodato	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	Partitario	Descrizione	2018	2019	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		CONTI FRANCO per beni in comodato	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 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
2.A	PATRIMONIO NETTO	2.417.626,49	2.417.964,52	338,03
2.A.1	CAPITALE	2.523.994,25	2.523.994,25	0,00
25.01.03	perdita portata a nuovo	-127.620,83	-106.367,76	21.253,07
3.G.23	Utile d'esercizio	21.253,07	338,03	-20.915,04
2.B	FONDI RISCHI E ONERI	8.269,72	8.789,18	519,46
27.05.90	Fondi di manutenzione	8.269,72	8.789,18	519,46
2.C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.	217.964,71	229.056,92	11.092,21
29.01.01	Fondo TFR	217.964,71	229.056,92	11.092,21
2.D	DEBITI	794.868,05	773.528,30	-21.339,75
110301	Clienti	56,45	56,45	0,00
2.D.4	Debiti verso banche	381.267,28	353.781,28	-27.486,00
19.01.01	intesa Sanpaolo - c/c n.100000300914	221.993,73	255.049,82	33.056,09
31.03.05	Finanziamenti a medio/lungo termine	159.273,55	98.731,46	-60.542,09
2.D.7	DEBITI VERSO FORNITORI	283.293,15	295.763,66	12.470,51
33.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	63.092,83	49.906,47	-13.186,36
33.01.09	Note credito da ricevere da fornit.terzi	-798,25	-2.635,28	-1.837,03

33.01.90	Fatture da ricevere da fornitori terzi	5.662,80	5.662,80	0,00
33.03.01	Fornitori terzi Italia	215.335,77	242.829,67	27.493,90
2.D.12	Debiti tributari	41.996,42	53.297,66	11.301,24
35.01.11	Erario c/liquid. IVA	727,55	2.932,94	2.205,39
35.01.55	IVA a debito sosp.acquisti art. 17 ter DRP 633/72	18.196,82	25.483,31	7.286,49
35.01.90	IVA a debito acquisti int. Intra 12	5,50		-5,50
35.01.91	IVA da versare acquisti ist. art. 17 ter DRP 633/72	1.490,83	2.663,07	1.172,24
35.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	17.854,33	19.562,06	1.707,73
35.03.05	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	1.633,28	1.491,74	-141,54
35.03.15	Erario c/imposte sostitutive su TFR	124,97		-124,97
35.03.17	Addizionale regionale	41,76	431,08	389,32
35.03.19	Addizionale comunale		84,88	84,88
35-03.21	Recupero somme erogate L. 190/2014			
35.03.90	Erario c/riten.su redd.collaboratori			0,00
35.07.05	Erario c/IRAP	1.921,38	648,58	-1.272,80
2.D.13	Debiti verso istituti di prev. e si sicurezza sociale	29.921,98	33.003,39	3.081,41
37.01.01	INPS dipendenti	13.557,00	14.210,00	653,00
37.01.03	INPS collaboratori		1.895,00	1.895,00
37.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori		29,30	29,30
37.01.51	Enti previdenziali e assistenziali vari	4.889,89	4.913,44	23,55
37.01.90	INPDAP dipendenti	5.881,38	6.109,95	228,57
37.01.91	INPDAP/ENPDEP dipendenti	20,34	21,18	0,84
37.01.92	Fondo complementare PREVIAMBIENTE	1.676,26	1.714,74	38,48
37.01.93	Fondo MARIO NEGRI	3.897,11	4.109,78	212,67
2.D.14	ALTRI DEBITI	58.332,77	37.625,86	-20.706,91
39.05.07	Sindacati c/ritenute	329,38	313,28	-16,10
39.05.05	Debiti v/collaboratori		115,69	115,69
39.05.51	Debiti diversi verso terzi	44.363,03	21.920,03	-22.443,00
39.05.90	Anticipi vari e diversi			0,00
39.05.91	Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto	12.560,06	14.737,95	2.177,89
39.05.92	Borse di studio da assegnare			0,00
39.07.01	Personale c/retribuzioni	1.080,30	538,91	-541,39
2.E	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	126.805,21	98.931,99	-27.873,22
45.01.01	Ratei passivi	9.791,40	7.735,77	-2.055,63
45.01.03	Risconti passivi	117.013,81	91.196,22	-25.817,59
	TOTALE PASSIVO	3.565.534,18	3.528.270,91	-37.263,27

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 2019: G.U. – Serie Gen. n. 226 del 28 settembre 2018) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n.4 del 9 novembre 2018, 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 2019, con atto n.3 del 25/10/2019, così come dettagliato:

RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2019			
RICAVI	BUDGET 2019 CDA 9/11/2018	RIMODULAZIONE CDA 25/10/2019	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2019
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	1.083.400,00	1.092.764,68	10.329,39
RICAVI E PROVENTI DIVERSI	4.600,00	2.730,00	- 1.698,95
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	218.500,00	220.385,00	- 1.030,36
PROVENTI FINANZIARI			
TOTALE GENERALE DEI RICAVI	1.306.500,00	1.315.879,68	7.600,08
COSTI	BUDGET 2019 CDA 9/11/2018	RIMODULAZIONE CDA 25/10/2019	VARIAZIONI RISPETTO AL BUDGET 2019
COSTI PER SERVIZI	153.300,00	140.700,00	- 3.912,78
COSTI DEL PERSONALE	547.250,00	559.900,00	12.665,35
COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI	16.000,00	25.350,00	19.100,14
COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI	53.390,00	33.519,60	- 18.742,51
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	69.650,00	73.420,00	3.407,84
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	436.510,00	450.730,08	- 2.001,39
ONERI FINANZIARI	17.900,00	16.260,00	- 4.967,55
TOTALE GENERALE DEI COSTI	1.294.000,00	1.299.879,68	5.549,10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.500,00	16.000,00	2.050,98
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO - IRAP	-12.500,00	-16.000,00	- 1.712,95
PERDITA/UTILE ESERCIZIO	ZERO	ZERO	338,03

In merito all'applicazione delle riduzioni di spesa e conseguente versamento a favore dello Stato come previsto dalla normativa vigente, si segnala che:

- con decorrenza 01/01/2013 è stato abolito il gettone di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico della Fondazione C.I.S.A., già fissato in € 30,00 a seduta giornaliera secondo quanto disposto dall'art. 6, comma 2, della Legge 122/2010 di conversione del D.L. 78/2010;
- non sono state sostenute spese per sponsorizzazioni (art. 6, comma 9, D.78/2010), né per l'acquisto, il noleggio e l'esercizio di autovetture (art. 6, comma 14, D. 78/2010), rispettando pertanto i limiti di spesa visto che costi analoghi non erano stati sostenuti negli anni pregressi

- presi a riferimento dalle norme citate;
- non sono stati conferiti incarichi per studi e consulenze a soggetti estranei all'amministrazione (art. 6, comma 7, D.78/2010);
 - i costi afferenti alle manutenzioni ordinarie di Palazzo Barbarano rientrano nei limiti fissati all'articolo 2, commi da 618 a 626 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, e s.m.i. che sanciscono limitazioni alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati (per gli immobili in locazione passiva è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento (comma 618).
- Il valore dell'immobile, sede della Fondazione, ai fini del calcolo del limite fissato, estratto dal sito dell'Agenzia del Demanio, secondo quanto stabilito dall'art. 2, comma 620 della Legge 244/2007, è pari a € 10.680.000 (1% = € 106.800,00). Il conto 57.13.01.99 "Manutenzione locali e relativi impianti" ammonta a € 12.091,85, quindi inferiore al limite fissato, tenuto conto che i costi di manutenzione ordinaria rientrano tra gli obblighi del concessionario di un bene demaniale, che deve assicurare il buono stato di conservazione dell'immobile;
- i compensi annui lordi a favore dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti sono stati imputati secondo quanto previsto dal comma 3, dell'art. 6, del D.L. 78/2010, modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. 192/2015

	COMPENSI LORDI AL 30 APRILE 2010	COMPENSI LORDI 2019 RIDOTTI DEL 10%	COMPENSI 2019 COMPRESIVI DI ONERI FISCALI E PREVIDENZIALI CONTO 61.05.13.98
Presidente	1.890,00	1.701,00	2.158,23
Componente	1.530,00	1.377,00	1.377,00
Componente	1.530,00	1.377,00	1.377,00

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

Le somme accantonate e versate nel corso del 2019 ammontano complessivamente a € 9.388,96: In dettaglio:

- € 7.980,24 (conto 71.01.51.92) da versare ai sensi dell'art. 8, c.3, del decreto legge 6/7/2012, n.95, convertito con mod. dalla Legge 135/2012 e da ultimo modificato dall'art.10, c.1, del decreto legge 8/8/2013, n.91, convertito con mod. dalla Legge 112/2013 (consumi intermedi – percentuale complessiva 13%), pagata con mandato n. 238 del 24 giugno 2019;
- € 776,88 (conto 71.01.51.91) da versare ai sensi dell'art. 61, c. 17, D.L. 112/2008 (riduzione di spesa per organismi collegiali), pagato il 28/3/2018 e coperto con mandato n. 104 del 25 marzo 2019;
- € 631,84 (conto 71.01.51.90) da versare ai sensi dell'art. 6, c.21, del D.L. 78/2010 (riduzione di spesa per formazione e per organismi collegiali), pagato con mandato n. 396 del 28 ottobre 2019.

Denominazione Ente: FONDAZIONE CENTRO INTERNAZIONALE DI STUDI DI ARCHITETTURA "A. PALLADIO" Allegato 2	
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)	
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	776,88
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento	importo Parziale	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	a)	
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	542,09	
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	c)	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	d)	
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	e)	
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	f)	
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	89,75	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	h)	
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		631,84
Art. 6 comma 21-sexies (Agenzie fiscali di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)		
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)		
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)		
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)		
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)		4.910,92
Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 108 (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc)		
Art. 1 comma 111 (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)		
Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)		
Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		3.069,32
Applicazione L. n. 208/2015 (L. stabilità 2016)		
Disposizione di contenimento		versamento
Art. 1 comma 608 (somme rinvenienti da ulteriori interventi di razionalizzazione da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL delle proprie spese correnti diverse da quelle per prestazioni previdenziali e assistenziali)		

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 2018.

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 2018. Per l'anno 2019 la scadenza è prevista per il 30 giugno 2020.

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 2018	ANNO 2019	VARIAZIONI
3.A.	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.281.729,81	1.314.100,08	32.370,27
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	195.845,88	217.469,64	21.623,76
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni e ribassi passivi	41.801,15	38.921,59	-2.879,56
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	12.243,11	17.522,72	5.279,61
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	85.531,46	64.611,19	-20.920,27
47.11.90	Introiti da biglietteria Mostre in Basilica		4.769,00	4.769,00
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	23.426,60	24.485,00	1.058,40
47.01.97	Servizi diversi	30.118,40	64.400,00	34.281,60
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.380,48	1.494,24	113,76
47.01.99	Sponsorizzazione progetti			0,00
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.344,68	1.270,62	-74,06
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi		-4,72	-4,72
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.085.883,93	1.096.630,44	10.746,51
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.080.459,02	1.093.729,39	13.270,37
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	125.000,00	125.000,00	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
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.			
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	45.000,00	32.500,00	-12.500,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	42.500,00	17.500,00	-25.000,00
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie			0,00
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.999,75	25.817,59	-182,16
53.01.96.01	Contr. ed erog.liberali da privati per attività	207.798,04	375.616,12	167.818,08
53.01.96.02	Contributi da Enti Pubblici per attività	79.847,87	200.000,00	120.152,13
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	3.368,52	837,36	-2.531,16
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	96.552,84	2.978,16	-93.574,68
53.01.95	Quota associativa Aziende	100.000,00	48.000,00	-52.000,00
53.01.97	Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano	12.400,00		-12.400,00
53.09.03.99	Sopravvenienza attiva da eventi straord.	67.592,00	1.080,16	-66.511,84
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	5.424,91	2.901,05	-2.523,86
53.01.15	risarcimento danni			0,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	2,32	7,96	5,64
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	918,86	1.200,00	281,14
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	2.015,00	1.165,00	-850,00
53.01.92	Entrate diverse varie	2.488,73	528,09	-1.960,64

3.B	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.232.360,58	1.286.616,65	54.256,07
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	34.825,85	35.100,14	274,29
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	34.825,85	35.100,14	274,29
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	146.856,97	149.387,22	2.530,25
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	7.539,84		-7.539,84
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	2.926,35	3.432,69	506,34
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	6.805,33	4.544,56	-2.260,77
57.09.13.01	Energia elettrica	36.254,01	36.580,42	326,41
57.09.15	Riscaldamento locali	24.253,06	26.389,19	2.136,13
57.09.17	Consumi idrici	1.289,18	1.695,98	406,80
57.09.21	Pulizia locali	6.588,00	7.112,60	524,60
57.11.07.01	Manutenzione software	2.254,29	1.433,34	-820,95
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.655,92	3.394,35	-261,57
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	2.767,82	5.072,07	2.304,25
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	14.382,36	12.091,85	-2.290,51
57.15.01.99	Sopravvenienze passive servizi es. prec.	2.978,82	8.814,58	5.835,76
61.01.05	Consulenze legali		1.042,00	1.042,00
63.05.01	Spese postali	1.631,19	2.269,13	637,94
63.05.07	Servizi amministr.vi vari di terzi	12.752,80	11.838,24	-914,56
63.05.13.99	Assicurazioni	14.119,24	15.838,85	1.719,61
63.05.17	Vigilanza	6.658,76	7.837,37	1.178,61
3.B.8	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	42.954,20	34.647,49	-8.306,71
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	2.005,60	2.177,89	172,29
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	40.948,60	32.469,60	-8.479,00
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	540.770,63	559.915,35	19.144,72
3.B.9.a	Salari e stipendi	382.298,23	396.695,41	14.397,18
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	373.461,37	385.585,39	12.124,02
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	8.836,86	11.110,02	2.273,16
67.01.01.91	Tirocini formativi			
3.B.9.b	Oneri sociali	120.264,82	125.905,32	5.640,50
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	118.585,61	124.371,33	5.785,72
67.01.11	Premi INAIL	1.679,21	1.533,99	-145,22
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	30.400,38	30.342,74	-57,64
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.933,10	18.585,86	652,76
67.01.07.21	Quote TFR dipend.ordin.(QUIR)	1.698,63		-1.698,63
67.01.07.99	Quote TFR	10.768,65	11.756,88	988,23
3.B.9.e	Altri costi per il personale	7.807,20	6.971,88	-835,32
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne			0,00
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere			
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	1.790,80		-1.790,80
67.03.51	Altri costi per il personale	6.016,40	6.971,88	955,48
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	70.779,16	73.057,84	2.278,68
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	6.769,86	7.154,68	384,82
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	795,61	1.180,43	384,82
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			
80.07.31.12	Am.to spese di manut. Da ammortizzare			0,00
80.07.31.13	Amm.to investimenti su beni di terzi	5.261,72	5.261,72	0,00
80.07.31.15	Amm.to su beni di terzi da ammortizzare			0,00
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	712,53	712,53	0,00
80.07.90.13	Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano			
3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	61.686,95	63.719,59	2.032,64
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.384,06	7.919,31	535,25
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.549,42	3.279,41	-270,01
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	10.107,39	10.521,19	413,80
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	20.645,88	20.948,46	302,58
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	20.000,20	21.051,22	1.051,02

3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.322,35	2.183,57	-138,78
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	395,68	354,63	-41,05
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	1.926,67	1.828,94	-97,73
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	5.119,93	2.918,49	-2.201,44
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	12.911,62	8.711,55	-4.200,07
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	12.911,62	8.711,55	-4.200,07
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	378.142,22	422.878,57	44.736,35
57.13.01.97	Interventi valorizz. Palazzo Barbarano (DPR 296)	12.423,60	6.431,25	-5.992,35
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.998,02	5.146,46	-2.851,56
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.371,90	1.358,05	-13,85
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63	4.912,23	-107,40
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,35	3.962,35	0,00
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,85	631,85	0,00
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	776,88	0,00
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	7.980,24	0,00
71.01.51.93	Accanton. art.1, c.141, Legge 228/2012			
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.361,49	2.106,25	744,76
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	189,99	379,99	190,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	20,28	1,92	-18,36
71.03.51	Spese generali varie	2.646,91	1.253,08	-1.393,83
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	24.708,24		-24.708,24
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	13.569,00	15.718,92	2.149,92
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	17.361,82	14.120,17	-3.241,65
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	8.647,27	7.797,50	-849,77
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	76.240,56	177.312,07	101.071,51
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	0,00
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	3.072,61	3.638,50	565,89
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	2.759,04	3.000,46	241,42
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	110.321,55	108.692,31	-1.629,24
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	3.368,52	3.815,52	447,00
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	4.878,69	3.201,50	-1.677,19
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	46.563,59	26.661,71	-19.901,88
71.03.90.16	Palladio Kids	18.414,92	16.871,94	-1.542,98
71.03.94	Spese diverse per servizi resi			0,00
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	422,05	2.144,99	1.722,94
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.431,22	3.962,43	1.531,21
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.165,82	12.932,45	-3.233,37
3.C.16	altri proventi finanziari			0,00
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso			0,00
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari			0,00
73.13.17	Differenze attive su cambi			0,00
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.			0,00
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	16.165,82	12.932,45	-3.233,37
75.01.01	Interessi passivi bancari	6.504,13	6.672,22	168,09
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	609,35	609,35	0,00
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	2.003,82	2.588,31	584,49
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi			
75.03.05	Interessi passivi su mutui	4.424,16	3.018,74	-1.405,42
75.03.11	Interessi passivi commerciali	2.606,06	26,39	-2.579,67
75.03.17	Differenze passive su cambi	8,03	17,44	9,41
75.03.51	Oneri finanziari diversi	10,27		-10,27
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.203,41	14.550,98	-18.652,43
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
67.01.03.91	IRAP	-11.950,34	-14.212,95	2.262,61
3.G.23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	21.253,07	338,03	-20.915,04

GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.314.100,08 presentando un incremento nei confronti del 2018 di € 32.370,27, dovuto algebricamente all'incremento dei contributi in conto esercizio (€ 13.270,37) e dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (€ + 21.623,76) ed un decremento dei ricavi e proventi diversi (- € 2.523,86).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

		2018	2018	VARIAZIONI
3.A.1	RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	195.845,88	217.469,64	21.623,76
47.01	VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI			
47.01.90	Vendite pubblicazioni e ribassi passivi	41.801,15	38.921,59	-2.879,56
47.01.91	Vendite articoli diversi bookshop	12.243,11	17.522,72	5.279,61
47.01.96	Introiti da Palladio Museum	85.531,46	64.611,19	-20.920,27
47.11.90	Introiti da biglietteria Mostre in Basilica		4.769,00	4.769,00
47.01.95	Quote di iscr. Corso Palladiano	23.426,60	24.485,00	1.058,40
47.01.97	Servizi diversi	30.118,40	64.400,00	34.281,60
47.01.98	Diritti di produzione e royalty su pub	1.380,48	1.494,24	113,76
47.01.99	Sponsorizzazione progetti			0,00
47.09.01	Rivalsa spese di trasporto e installaz.	1.344,68	1.270,62	-74,06
47.13.05	Ribassi e abbuoni passivi		-4,72	-4,72

Dai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" si rileva innanzitutto un buon incremento degli introiti derivanti dai Servizi diversi (+ € 34.281,60) dove vengono allocati i ricavi da servizi svolti dalla Fondazione a favore di realtà private nell'ambito della propria attività istituzionale.

Come ricordato nella relazione sulla gestione, nell'ambito del progetto triennale di mostre legate alla valorizzazione della storia del territorio finalizzata alla valorizzazione della Basilica Palladiana, in data 5 dicembre 2019 è stata sottoscritta tra il Comune di Vicenza, la Fondazione Teatro Comunale di Vicenza ed il CISA una convenzione che definiva dettagliatamente i ruoli di tali Enti secondo le proprie peculiarità; vista la pluriennale esperienza nella cura scientifica ed organizzativa di mostre, il CISA ha seguito gli aspetti scientifici ed editoriali dell'iniziativa, gestendo al contempo i rapporti con i musei prestatori, trasporti, assicurazioni e promozione.

La prima mostra, intitolata "Ritratto di donna. Il sogno degli anni Venti e lo sguardo di Ubaldo Oppi" è stata inaugurata il 6 dicembre 2019.

L'incremento rilevato nel conto "Servizi diversi" è dato principalmente dal costo fatturato alla Fondazione Teatro Comunale di Vicenza per la gestione della promozione e degli indirizzari finalizzati al progetto triennale di rilancio culturale della città.

Inoltre in sede di rimodulazione 2019 è stato istituito il conto 47.11.90 "Introiti da biglietteria Mostre in Basilica" dove è stato rilevato l'aggio sui biglietti venduti in Basilica Palladiana nel periodo dal 6 al 31 dicembre 2019, secondo quanto stabilito dalla convenzione.

Anche le vendite di pubblicazioni, gadget e diritti di riproduzione rilevano complessivamente un incremento di € 2.513,81, come le quote per il corso palladiano (€ 1.058,40).

Gli introiti degli ingressi al Palladio Museum rilevano un decremento (- € 20.920,27) principalmente dovuto al fatto che la mostra "Tiepolo Segreto", inaugurata nel novembre 2017, aveva riversato i propri visitatori nel 2018 e che la mostra "Un architetto al tempo di Canova. Alessandro Papafava e la sua raccolta" è stata inaugurata il 30 novembre 2019.

Altri ricavi e proventi

		2018	2019	VARIAZIONI
3.A.5	ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.085.883,93	1.096.630,44	10.746,51
3.A.5.a	Contributi in conto esercizio	1.080.459,02	1.093.729,39	13.270,37
53.01.23.05	Contributo ordinario dello Stato	125.000,00	125.000,00	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
53.01.23.93	Quota ordinaria C.C.I.A.A.			
53.01.23.94	Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori	45.000,00	32.500,00	-12.500,00
53.01.23.95	Contr. dai Soci Partecipanti	100.000,00	100.000,00	0,00
53.01.23.96	Contr.straord.Regione Veneto altre attiv	42.500,00	17.500,00	-25.000,00
53.01.23.97	Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984	20.000,00	10.000,00	-10.000,00
53.01.23.98	Contr. ed erog.liberali manifest.varie			0,00
53.01.23.99	Contributi costituzione Palladio Museum	25.999,75	25.817,59	-182,16
53.01.96.01	Contr. ed erog.liberali da privati per attività	207.798,04	375.616,12	167.818,08
53.01.96.02	Contributi da Enti Pubblici per attività	79.847,87	200.000,00	120.152,13
53.01.93	Contributo 5 per mille dell'IRPEF	3.368,52	837,36	-2.531,16
53.01.94	Contributo 5 per mille MIBACT	96.552,84	2.978,16	-93.574,68
53.01.95	Quota associativa Aziende	100.000,00	48.000,00	-52.000,00
53.01.97	Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano	12.400,00		-12.400,00
53.09.03.99	Sopravvenienza attiva da eventi straord.	67.592,00	1.080,16	-66.511,84
3.A.5.b	Ricavi e proventi diversi	5.424,91	2.901,05	-2.523,86
53.01.15	risarcimento danni			0,00
53.01.29	Arrotondamenti attivi diversi	2,32	7,96	5,64
53.01.90	Rimborsi spese uso Palazzo	918,86	1.200,00	281,14
53.01.91	Quote associative "I Palladiani"	2.015,00	1.165,00	-850,00
53.01.92	Entrate diverse varie	2.488,73	528,09	-1.960,64

I contributi in conto esercizio complessivamente rilevano una variazione positiva rispetto al 2018 di € 13.270,37. Le quote di adesione degli Enti Fondatori (Regione Veneto, Provincia di Vicenza e Comune di Vicenza) sono state confermate rispetto al 2018.

Nel bilancio 2019 si è ritenuto di opportuno operare una suddivisione tra i contributi straordinari per le attività assegnati da realtà private da quelli assegnati da Enti Pubblici; si ricorda che l'imputazione di tali contributi avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate. Tali contributi si sono incrementati di € 287.970,41 rispetto al 2018.

In dettaglio (+ € 167.818,08) per contributi da realtà private (€ 35.000,00 Fondazione CARIVERONA per il progetto *Palladio Museum Kids. L'architettura a portata di bambino*, € 50.000,00 da LD72 ed € 250.000,00 dalla Fondazione PIELLE per l'attività istituzionale, € 10.000,00 dalla Fondazione Roi per la Mostra *"Alessandro Papafava e la sua Raccolta"*, € 30.616,12 da parte della Fondazione Teatro Comunale di Vicenza per spese anticipate dal Centro per la realizzazione della Mostra *"Ritratto di donna: il sogno degli Anni Venti. Lo sguardo di Ubaldo Oppi"* aperta in Basilica Palladiana il 6 dicembre 2019 (€ 17.342,47) e per le fasi preparatorie della Mostra *"Dietro le quinte del Rinascimento. Fare arte nel Veneto di terraferma (1550-1616)"* (€ 13.273,65), come stabilito nella lettera di intenti in già richiamata, il tutto per un totale di € 375.616,12.

Da Enti pubblici (+ € 120.152,13) di cui € 100.000,00 per quota parte del contributo di € 150.000,00 assegnato dalla Camera di Commercio I.A.A. di Vicenza per il progetto "Cinque secoli di eccellenze. Una nuova alleanza tra impresa e cultura per il rilancio del territorio vicentino e delle sue realtà produttive e culturali" (€ 100.000,00 sul conto 2019 ed € 50.000,00 sul conto 2020) e € 50.000,00 rispettivamente dalla Provincia e dal Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi e costruzione degli eventi nell'ambito espositivo ed editoriale, per un totale complessivo di € 200.000,00.

Le "Quote associative aziende", progetto partito nel 2017 con l'obiettivo di coinvolgere e fidelizzare aziende del territorio, facendole partecipare attivamente alle iniziative del Palladio Museum e creando sinergie per progetti comuni; tali aziende, con l'adesione hanno dei *benefit* come dei biglietti personalizzati per accedere al Palladio Museum e il supporto per

l'organizzazione della Palladio Experience. La riduzione rispetto al 2018 (- € 52.000,00) è data dal fatto che nel 2018 una azienda aveva partecipato con un contributo di € 50.00,00, rispetto alla quota fissata di € 2.000,00.

Anche i contributi da parte dei Soci Sostenitori rilevano un decremento (- € 12.500,00) a fronte dell'entrata di un nuovo socio ma il recesso di due soci che avevano contribuito lo scorso anno.

Si rileva inoltre una riduzione dei contributi per attività da parte della Regione Veneto (- € 35.000,00), una riduzione del contributo del 5 per mille MIBACT e dell'Agenzia delle Entrate (- € 96.105,84) per l'anno 2017, in quanto 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.

Nel corso del 2018 il Ministero dei Beni e delle Attività Culturali, con Decreto Interministeriale del 23 marzo 2018 ha emanato la Tabella delle Istituzioni culturali ammesse al contributo ordinario annuale dello Stato, per il triennio 2018-2020, ai sensi dell'art. 1 della legge 534/1996; l'assegnazione a favore del C.I.S.A. è stata determinata in € 125.000,00 annui.

Ulteriore decremento si registra tra i Ricavi e proventi diversi (- € 2.523,86).

Nel 2019 si registra una sopravvenienza attiva di € 1.080,16 relativa allo storno di un debito prescritto sorto nel 2009 e per un minor costo rispetto ad una impugnazione come fattura da ricevere del 2018.

I **costi della produzione** sono pari a € 1.286.616,65 e registrano rispetto al 2018 un incremento di € 54.256,07 dovuto ad un decremento dei costi per il godimento di beni di terzi (- € 8.306,71), per la variazione delle rimanenze di merci (- € 2.201,44), per altri accantonamenti (- € 4.200,07); si rilevano invece incrementi per acquisto di beni destinati alla rivendita (+ € 274,29), dei costi per servizi (+ € 2.530,25), dei costi per il personale dipendente (+ € 19.144,72), degli ammortamenti e svalutazioni (+ € 2.278,68) e degli oneri diversi di gestione (+ € 44.736,35)

Costi per materie prime destinate alla vendita

		2017	2018	VARIAZIONI
3.B.6	ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA	34.825,85	35.100,14	274,29
55.01.90	Acquisti di libri, testi, cdrom e varie	34.825,85	35.100,14	274,29

Si registra un incremento dei costi per l'acquisto di beni destinati alla rivendita (+ € 274,29); in questa voce vengono imputati i costi per l'acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum; si evidenzia che tale costo è finalizzato ad incrementare i ricavi del *bookshop* del Palladio Museum, significativi ai fini della copertura dei costi di gestione del museo stesso. Questa voce in parte determina anche le variazioni sulle rimanenze di merci destinate alla vendita.

Costi per servizi

		2017	2018	VARIAZIONI
3.B.7	COSTI PER SERVIZI	146.856,97	149.387,22	2.530,25
57.01.90	Trasporti e facchinaggi	7.539,84		-7.539,84
57.01.91	Materiale di consumo accessorio ai serv.	2.926,35	3.432,69	506,34
57.09.01.01	Spese telefoniche ordinarie	6.805,33	4.544,56	-2.260,77
57.09.13.01	Energia elettrica	36.254,01	36.580,42	326,41

57.09.15	Riscaldamento locali	24.253,06	26.389,19	2.136,13
57.09.17	Consumi idrici	1.289,18	1.695,98	406,80
57.09.21	Pulizia locali	6.588,00	7.112,60	524,60
57.11.07.01	Manutenzione software	2.254,29	1.433,34	-820,95
57.11.11	Canoni di assistenza e formazione	3.655,92	3.394,35	-261,57
57.11.90	Spese manutenzione attrezzature	2.767,82	5.072,07	2.304,25
57.13.01.99	Manutenzione locali e relativi impianti	14.382,36	12.091,85	-2.290,51
57.15.01.99	Sopravvenienze passive servizi es. prec.	2.978,82	8.814,58	5.835,76
61.01.05	Consulenze legali		1.042,00	1.042,00
63.05.01	Spese postali	1.631,19	2.269,13	637,94
63.05.07	Servizi amministrativi vari di terzi	12.752,80	11.838,24	-914,56
63.05.13.99	Assicurazioni	14.119,24	15.838,85	1.719,61
63.05.17	Vigilanza	6.658,76	7.837,37	1.178,61

I costi per servizi registrano complessivamente un incremento di € 2.530,25 dovuto principalmente alla riduzione dei costi per trasporti e facchinaggi (- € 7.539,84), per manutenzioni sia di attrezzature che dei locali e impianti di Palazzo Barbarano (- € 3.373,03), nonché per altri minori decrementi pari complessivamente a € 914,56.

Si registrano invece incrementi dei costi per utenze e pulizie (+ € 1.639,51), dei costi di assicurazione, legali, vigilanza e postali (+ € 4.578,16) e altri costi diversi per complessivi € 2.304,25.

Si registra infine una sopravvenienza passiva di € 5.835,76 relativa all'addebito di costi di spedizione postali relativi ad anni precedenti e non fatturati dal fornitore.

Costo per il godimento di beni di terzi

		2018	2019	VARIAZIONI
65.01.05.91	Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano	2.005,60	2.177,89	172,29
65.01.05.99	Canoni di locazione immobili	40.948,60	32.469,60	-8.479,00

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un decremento di € 8.306,71.

Il contratto di concessione che la Fondazione C.I.S.A ha stipulato con il Demanio dello Stato per l'utilizzo di Palazzo Barbarano è scaduto lo scorso 22 maggio 2017 ed è attualmente in fase di rinnovo. Nel corso del 2019 la Fondazione C.I.S.A, in accordo con l'Agenzia del Demanio, ha proseguito nel pagamento mensile del canone nella stessa misura del pregresso, il tutto per una spesa complessiva di € 32.469,60.

Il decremento del costo complessivo rispetto al 2018 per godimento di beni di terzi è dato principalmente dalla risoluzione al 31 maggio 2018 del contratto di affitto del magazzino dove venivano depositati i materiali utilizzati per le mostre allestite al Palladio Museum, in quanto sono stati trovati nuovi spazi in comodato gratuito da adibire a deposito dei beni del Centro.

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

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

Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 39.05.91). Per il 2019 si è proceduto all'accantonamento con le stesse regole del contratto in prorogatio.

Costi per il personale

		2018	2019	VARIAZIONI
3.B.9	COSTI PER IL PERSONALE	540.770,63	559.915,35	19.144,72
3.B.9.a	Salari e stipendi	382.298,23	396.695,41	14.397,18
67.01.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti	373.461,37	385.585,39	12.124,02
67.01.01.90	Compensi lavoro straordinario	8.836,86	11.110,02	2.273,16
67.01.01.91	Tirocini formativi			
3.B.9.b	Oneri sociali	120.264,82	125.905,32	5.640,50
67.01.03.90	Oneri previdenziali e assistenziali	118.585,61	124.371,33	5.785,72
67.01.11	Premi INAIL	1.679,21	1.533,99	-145,22
3.B.9.c	Trattamento fine rapporto	30.400,38	30.342,74	-57,64
67.01.07.05	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	17.933,10	18.585,86	652,76
67.01.07.21	Quote TFR dipend.ordin.(QUIR)	1.698,63		-1.698,63
67.01.07.99	Quote TFR	10.768,65	11.756,88	988,23
3.B.9.e	Altri costi per il personale	7.807,20	6.971,88	-835,32
67.03.03.90	Indennità e rimborsi missioni interne			0,00
67.03.03.91	Indennità e rimborsi missioni estere			
67.03.13	Ricerca, formazione e addestramento	1.790,80		-1.790,80
67.03.51	Altri costi per il personale	6.016,40	6.971,88	955,48

I costi per il personale registrano un incremento di € 19.144,72 rispetto al 2018.

Tale incremento è dovuto principalmente all'aumento dei costi delle retribuzioni, ivi compreso il lavoro straordinario (+ € 14.397,18) e dagli oneri sociali (+ € 5.640,50).

Si registra un lieve decremento sui Trattamenti di fine rapporto (- € 57,64) e su Altri costi per il personale (- € 835,32).

L'incremento è dato principalmente dal rinnovo del contratto dei Dirigenti del Terziario – Commercio e dell'erogazione, con decorrenza 01/01/2019 a seguito dell'accordo di rinnovo del C.C.N.L. Federculture del 12/05/2016, di un "elemento aggiuntivo della retribuzione" (E.A.R.) a favore dei dipendenti in forza alla data del 01/01/2019, con una anzianità di servizio di almeno 3 anni e che non abbiano avuto dal 2010 almeno 1 passaggio di livello o area, ed ai conseguenti oneri previdenziali e assistenziali.

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 2019 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

		2017	2018	VARIAZIONI
3.B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	70.779,16	73.057,84	2.278,68
80.07.51	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.	6.769,86	7.154,68	384,82
80.07.21	Amm.to civilistico software capitalizz.	795,61	1.180,43	384,82
80.07.31	Amm.to civil.spese manut.beni di terzi			
80.07.31.12	Am.to spese di manut. Da ammortizzare			0,00
80.07.31.13	Amm.to investimenti su beni di terzi	5.261,72	5.261,72	0,00
80.07.31.15	Amm.to su beni di terzi da ammortizzare			0,00
80.07.51	Amm.to civil.altri beni immateriali	712,53	712,53	0,00
80.07.90.13	Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano			

3.B.10.b	AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI	61.686,95	63.719,59	2.032,64
80.05.27	Amm.to civilistico mobili e arredi	7.384,06	7.919,31	535,25
80.05.31	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	3.549,42	3.279,41	-270,01
80.05.51	Amm.to civilistico altri beni materiali	10.107,39	10.521,19	413,80
80.05.90	Amm.to civil.attrezzature diverse	20.645,88	20.948,46	302,58
80.05.91	Amm.to civil.attrezzature espositive	20.000,20	21.051,22	1.051,02
3.B.10.d	SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	2.322,35	2.183,57	-138,78
83.09.01	Acc.to sval. crediti v/clienti	395,68	354,63	-41,05
83.09.09	Acc.to sval. crediti diversi	1.926,67	1.828,94	-97,73

La categoria "Ammortamenti e svalutazioni" presenta un incremento di € 2.278,68 rispetto al 2018, dovuto principalmente a nuove acquisizioni.

Le quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali ammontano complessivamente a € 70.874,27, confermando anche per il 2019 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 2019 si è proceduto anche all'accantonamento per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi (+ € 2.183,57) (v. pag. 8).

Variazione delle rimanenze di merci

		2018	2019	VARIAZIONI
3.B.11	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME	-5.119,83	-2.918,49	- 2.201,44
49.01.03	Rimanenze finali di merci	89.465,50	86.547,01	
51.01.03	Rimanenze iniziali di merci	94.585,43	89.465,50	

La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un decremento [€ 2.201,44] delle rimanenze finali [€ 86.547,01] rispetto alle rimanenze iniziali [€ 89.465,50].

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

		2018	2019	VARIAZIONI
3.B.13	ALTRI ACCANTONAMENTI	12.911,62	8.711,55	-4.200,07
69.03.03.99	Accantonamento fondo manutenzione	12.911,62	8.711,55	-4.200,07

Il conto 69.03.03.99 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza (v. pag. 14). Il decremento è pari a € 4.200,07 in quanto nel 2018 si era proceduto all'accantonamento dal 22.05.2017, data di scadenza naturale del contratto di concessione demaniale, fino al 31 dicembre 2018. Per il 2019 si è proceduto all'accantonamento per l'anno solare nelle more del rinnovo del contratto demaniale.

Oneri diversi di gestione

		2018	2019	VARIAZIONI
3.B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	378.142,22	422.878,57	44.736,35
57.13.01.97	Interventi valorizz. Palazzo Barbarano (DPR 296)	12.423,60	6.431,25	-5.992,35
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.998,02	5.146,46	-2.851,56
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.371,90	1.358,05	-13,85
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63	4.912,23	-107,40
71.01.13	Tassa rifiuti solidi urbani	3.962,35	3.962,35	0,00
71.01.51.90	Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010	631,85	631,85	0,00
71.01.51.91	Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008	776,88	776,88	0,00
71.01.51.92	Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012	7.980,24	7.980,24	0,00
71.01.51.93	Accanton. art.1, c.141, Legge 228/2012			
71.01.51.99	Imposte, tasse e tributi vari	1.361,49	2.106,25	744,76
71.03.11	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	189,99	379,99	190,00
71.03.17	Arrotondamenti passivi diversi	20,28	1,92	-18,36
71.03.51	Spese generali varie	2.646,91	1.253,08	-1.393,83
71.03.90.01	Altre pubblicazioni	24.708,24		-24.708,24
71.03.90.02	Annali e altre pubbl. istituzionali	13.569,00	15.718,92	2.149,92
71.03.90.03	Corso sull'architettura palladiana	17.361,82	14.120,17	-3.241,65
71.03.90.04	Seminario Internazionale di Storia	8.647,27	7.797,50	-849,77
71.03.90.06	Mostre, convegni e manif.culturali vari	76.240,56	177.312,07	101.071,51
71.03.90.07	Borsa di studio in memoria Cappelletti	1.000,00	1.000,00	0,00
71.03.90.08	Spese varie attività istituzionale	3.072,61	3.638,50	565,89
71.03.90.09	Gabinetto disegni e stampe	2.759,04	3.000,46	241,42
71.03.90.10	Palladio Museum e att. collaterali	110.321,55	108.692,31	-1.629,24
71.03.90.11	Destinazione 5 per mille dell'IRPEF	3.368,52	3.815,52	447,00
71.03.90.12	Gestione siti web e connessioni internet	4.878,69	3.201,50	-1.677,19
71.03.90.15	Attività a favore delle imprese	46.563,59	26.661,71	-19.901,88
71.03.90.16	Palladio Kids	18.414,92	16.871,94	-1.542,98
71.03.94	Spese diverse per servizi resi			0,00
71.03.95	Spese spedizione pubblicazioni istituz.	422,05	2.144,99	1.722,94
71.03.96	Materiale vario e di consumo	2.431,22	3.962,43	1.531,21

Gli oneri diversi di gestione rilevano un incremento di € 44.736,35 rispetto al 2018.

In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) che rilevano un decremento di € 2.972,81, i costi di gestione per il Palladio Museum e per le altre attività realizzate statutariamente dalla Fondazione (+ € 54.178,94), nonché imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 477,43).

Nel 2018 è stato istituito il conto di costo 53.13.01.97 "Interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano D.P.R. 296/2005 dove sono e saranno imputati gli interventi presso palazzo Barbarano previsti nel piano che questo Centro ha presentato al Demanio dello Stato per la richiesta di rinnovo della concessione demaniale secondo quanto previsto dal D.P.R. n. 296 del 13/09/2005. Nel corso del 2019 si è proceduto con il completamento del primo intervento di installazione di un sistema di allontanamento piccioni ai fini della salvaguardia dell'immobile, nonché all'incarico ad uno Studio Professionale per la redazione dell'Attestato di Prestazione Energetica (APE) di Palazzo Barbarano richiesta dal Demanio ai fini del rinnovo della concessione.

Nel 2019 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille relativo all'anno 2017, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo, pari a € 3.815,52, incrementato rispetto a 2018 di € 447,00, è stato introitato nel conto di ricavo 53.01.93; 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.

GESTIONE FINANZIARIA

		2018	2019	VARIAZIONI
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.165,82	12.932,45	-3.233,37
3.C.16	altri proventi finanziari			0,00
73.11.03.98	proventi su titoli a reddito fisso			0,00
73.13.09	Interessi attivi su c/c bancari			0,00
73.13.17	Differenze attive su cambi			0,00
73.13.41.99	Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.			0,00
3.C.17	Interessi ed altri oneri finanziari	16.165,82	12.932,45	-3.233,37
75.01.01	Interessi passivi bancari	6.504,13	6.672,22	168,09
75.01.11	Commissioni bancarie su finanziamenti	609,35	609,35	0,00
75.01.90	Commissioni e spese bancarie	2.003,82	2.588,31	584,49
75.01.91	Interessi passivi bancari pregressi			
75.03.05	Interessi passivi su mutui	4.424,16	3.018,74	-1.405,42
75.03.11	Interessi passivi commerciali	2.606,06	26,39	-2.579,67
75.03.17	Differenze passive su cambi	8,03	17,44	9,41
75.03.51	Oneri finanziari diversi	10,27		-10,27

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Banca Intesa San Paolo – e nei confronti di Banca Prossima che nel 2016 ha erogato alla Fondazione C.I.S.A. un finanziamento di € 300.000,00. La categoria presenta algebricamente un decremento rispetto al 2018 di € 3.233,37, dovuto all'incremento degli interessi passivi su c/c bancario (+ € 168,09), delle spese e commissioni bancarie e varie (+ € 583,63) e a un decremento degli interessi passivi commerciali (- € 2.579,67) e degli interessi passivi su mutui (- € 1.405,42),

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2019 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 € 27.483,43; tale differenza, sommata algebricamente agli oneri finanziari (+ € 12.932,45), al netto dell'IRAP (- € 14.212,95), dà un utile d'esercizio di € 338,03.

		2018	2019	VARIAZIONI
	VALORE DELLA PRODUZIONE	1.281.729,81	1.314.100,08	32.370,27
	COSTI DELLA PRODUZIONE	1.232.360,58	1.286.616,65	-54.256,07
	DIFFERENZA	49.369,23	27.483,43	-21.885,80
3.C.	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-16.165,82	12.932,45	3.233,37
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.203,41	14.550,98	18.652,43
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO			
67.01.03.91	IRAP	-11.950,34	-14.212,95	2.262,61
3.G.23	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	21.253,07	338,03	-20.915,04

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 2019 risulta dalla seguente tabella:

DESCRIZIONE	SITUAZIONE 1 GENNAIO 2019	ASSUNZIONI 2019	CESSAZIONI AL 31/12/2019	SITUAZIONE AI 31/12/2019
Dirigente -	1			1
Impiegati a t. indeterminato	5			5
Impiegati t. indet. Part/time	3			3
Impiegati t. determ.				
Impiegati t.determ. Part/time				
Operai a tempo determinato				
TOTALE	9			9

Si evidenzia che una dipendente a tempo indeterminato ha chiesto e ottenuto la proroga del part time (25,15 ore) fino al 30 settembre 2020.

Altre informazioni

Compensi amministratori e Revisori dei Conti

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

Il compenso annuo a favore del Collegio dei Revisori dei Conti è stato adeguato a quanto statuito al comma 3, dell'art. 6, del D. L.78/2010 e s.m.i., visti i chiarimenti esposti nella circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 33 del 28/12/2011 (v. pag.23). Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2019, è stato pari a €6.270,08.

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 2019 a €5.146,46.

Il costo complessivo per il 2019 degli organi della Fondazione è stato pari a €11.416,74.

		2018	2019	VARIAZIONI
61.05.09.96	Spese e rimborsi Consiglio Scientifico	7.998,02	5.146,46	-2.851,56
61.05.09.97	Rimborsi spese Revisori dei Conti	1.371,90	1.358,05	- 13,85
61.05.13.98	Compensi Collegio Revisori dei Conti	5.019,63	4.912,23	-107,40

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 2019 che chiude con un utile di €338,03.