

## **Nota integrativa 2020**

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

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

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

#### Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

#### Ratei e risconti.

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

#### Fondi rischi ed oneri

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

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

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

#### Ricavi e costi

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

#### Conti d'ordine

##### Sistema improprio dei beni altrui

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

### **Commento alle voci dello stato patrimoniale**

Come ricordato nelle premesse viene effettuato il confronto tra i dati del Bilancio 2020 e del Bilancio 2019; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

#### ATTIVO

##### IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 3.05490910 con un incremento algebrico rispetto al 2019 pari a +€ 10688199, dovuto a nuove acquisizioni effettuate nel 2020. Nel 2020 è stata applicata la sospensione delle quote di ammortamento su tutte le immobilizzazioni secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del 13 ottobre 2020 per cui gli oneri per l'ammortamento non sono stati rilevati e in chiusura i Fondi Ammortamento riportano i valori al 31 dicembre 2019.

##### Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 42.960,11 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2020

e non hanno subito variazioni rispetto al 2019.

|   |                                     |                  |
|---|-------------------------------------|------------------|
| Software  | Valore al 31.12.2019                | 3.007,73         |
|   | Acquisizioni anno 2020              |                  |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2019 |                  |
|   | Ammortamenti 2020                   |                  |
|   | Valore netto al 31.12.2020          | 3.007,73         |
| Altre immobilizzazioni immateriali              | Valore al 31.12.2019                | 712,95           |
|   | Acquisizioni anno 2020              |                  |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2020 |                  |
|   | Ammortamenti 2020                   |                  |
|   | Valore netto al 31.12.2020          | 712,95           |
| Spese di manut.su beni di terzi da ammort.re    | Valore al 31.12.2019                |                  |
|   | Acquisizioni anno 2020              | 39.239,43        |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2020 |                  |
|   | Ammortamenti 2020                   |                  |
|   | Valore netto al 31.12.2020          | 39.239,43        |
| <b>Totale immobil. immateriali valore netto</b> |                                     | <b>42.960,11</b> |

#### Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 301194899 (v. prospetto “Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2020”) e registrano, rispetto al 2019, un incremento pari a € 106.881,99. Tale incremento algebricamente è dato da un totale di nuove acquisizioni, pari a € 107.031,99 e da una alienazione pari a € 150,00.

| <b>Descrizione</b>                             | <b>31.12.2019</b>                         | <b>31.12.2020</b>                         |
|--|---|---|
|  | <b>Valore al netto fondo ammortamento</b> | <b>Valore al netto fondo ammortamento</b> |
| Mobili ed arredi                               | 153.263,86                                | 159.993,86                                |
| Elaboratori e macch.ufficio elettroniche       | 38.998,24                                 | 38.998,24                                 |
| Attrezzature diverse                           | 175.864,51                                | 248.340,45                                |
| Attrezzature espositive                        | 284.454,72                                | 284.454,72                                |
| Biblioteca: volumi, enc. riviste               | 237.658,42                                | 239.432,47                                |
| Biblioteca: acquisto e restauro volumi antichi | 139.040,61                                | 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                     | 427.799,77          | 444.799,77          |
| Beni materiali Museo Palladiano          | 153.525,16          | 162.427,16          |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b> | <b>2.905.067,00</b> | <b>3.011.948,99</b> |

Mobili ed arredi [€ 273.425,94]. Gli acquisti nel corso del 2020 pari a € 6.730,00 si riferiscono ad acquisti di tendaggi per la sala conferenze e per le sale al Palladio Museum nell'ambito del progetto di refresh finanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza.

Elaboratori [€ 138.447,83]. Nel corso del 2020 non si registrano acquisti di attrezzatura informatica.

Attrezzature diverse [€ 476.770,95]. Nel corso del 2020 sono state acquistate attrezzature diverse tra cui un registratore di cassa per adeguarlo alla normativa vigente, progetto e fornitura corpi illuminanti per le sale del Palladio Museum nell'ambito di un progetto finanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza, il tutto per complessivi € 72.625,94 a fronte di una alienazione di una fotocopiatrice non più in uso per € 150,00.

Attrezzature espositive [€ 464.801,43]. Nel corso del 2020 non si registrano acquisti di attrezzature espositive.

Biblioteca: volumi moderni [€ 351.863,54]. Durante l'esercizio 2020 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 1.774,05.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi [€ 165.902,26]. Durante l'esercizio 2020 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Fototeca e diapoteca [€ 470.907,77]. Nel corso dell'esercizio 2020 si registrano acquisizioni per € 17.000,00 relativi ad una campagna fotografica realizzata per il volume Palladio: la Guida e per la realizzazione di una campagna video propedeutica alla Mostra Protoindustria nell'ambito di un progetto finanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza.

Beni materiali Museo Palladiano [€ 249.351,70]. Durante l'esercizio 2020 sono state fatte nuove acquisizioni per rivestimento apparati decorativi nel Palladio Museum oltre alla realizzazione di una porzione di modello ligneo per la Mostra su Raffaello

#### **Fondi bibliotecari diversi**

In questa categoria rientrano i Fondi librari acquisiti per donazioni. Nel corso del

2020 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 2020 i Fondi bibliotecari diversi ammontano complessivamente a € 1.294.461,71

| <b>DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2020</b> |                                     |            |
|---|-------------------------------------|------------|
|   |                                     |            |
| Mobili ed Arredi  | Valore al 31.12.2019                | 266.695,94 |
|   | Acquisizioni anno 2020              | 6.730,00   |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2020 | 0,00       |
|   | Valore al 31.12.2020                | 273.425,94 |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 113.432,08 |
|   | Storno fondo per dismissioni        | 0          |
|   | Ammortamenti 2020                   |            |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 113.432,08 |
|   |                                     |            |
| Elaboratori e macch.uff.elettroniche                      | Valore al 31.12.2019                | 138.447,63 |
|   | Acquisizioni anno 2020              |            |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2020 | 0          |
|   | Valore al 31.12.2020                | 138.447,63 |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 99.449,39  |
|   | Storno fondo per dismissioni        | 0          |
|   | Ammortamenti 2020                   |            |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 99.449,39  |
|   |                                     |            |
| Attrezzature diverse                                      | Valore al 31.12.2019                | 404.295,01 |
|   | Acquisizioni anno 2020              | 72.625,94  |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2020 | 150,00     |
|   | Valore al 31.12.2020                | 476.770,95 |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 228.430,50 |
|   | Storno fondo per dismissioni        |            |
|   | Ammortamenti 2020                   |            |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 228.430,50 |

|  |                                     |            |
|--|-------------------------------------|------------|
|  |                                     |            |
| <b>Attrezzature espositive</b>             | Valore al 31.12.2019                | 464.801,43 |
|  | Acquisizioni anno 2020              |            |
|  | Alienazioni e dismissioni anno 2020 | 0          |
|  | Valore al 31.12.2020                | 464.801,43 |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 180.346,71 |
|  | Storno fondo per dismissioni        | 0          |
|  | Ammortamenti 2020                   |            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 180.346,71 |
|  |                                     |            |
| <b>Altri beni materiali</b>                |                                     |            |
| <b>Biblioteca: volumi moderni</b>          | Valore al 31.12.2019                | 350.089,49 |
|  | Acquisizioni anno 2020              | 1.774,05   |
|  | Alienazioni anno 2020               | 0          |
|  | Valore al 31.12.2020                | 351.863,54 |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 112.431,07 |
|  | Ammortamenti 2020                   |            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 112.431,07 |
|  |                                     |            |
| <b>Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi</b> | Valore al 31.12.2019                | 165.902,26 |
|  | Acquisizioni anno 2020              | 0          |
|  | Alienazioni anno 2020               | 0          |
|  | Valore al 31.12.2020                | 165.902,26 |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 26.861,65  |
|  | Ammortamenti 2020                   |            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 26.861,65  |
|  |                                     |            |
| <b>Fototeca e diapoteca</b>                | Valore al 31.12.2019                | 453.907,77 |
|  | Acquisizioni anno 2020              | 17.000,00  |
|  | Alienazioni anno 2020               | 0          |
|  | Valore al 31.12.2020                | 470.907,77 |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 26.108,00  |
|  | Ammortamenti 2020                   |            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 26.108,00  |
|  |                                     |            |
| <b>Beni museo palladio</b>                 | Valore al 31.12.2019                | 240.449,70 |
|  | Acquisizioni anno 2020              | 8.902,00   |

|  |                                     |                   |
|--|-------------------------------------|-------------------|
|  | Alienazioni e dismissioni anno 2020 | 0                 |
|  | Valore al 31.12.2020                | 249.351,70        |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2019    | 86.924,54         |
|  | Ammortamenti 2020                   |                   |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2020    | 86.924,54         |
|  |                                     |                   |
| 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                          |                   |
| <b>Totale fondi ammortamento 2019</b>                  |                                     | <b>873.983,94</b> |
| Totale ammort. Beni Mat. 2020                          | 0,00                                |                   |
| Totale ammort. Altri Beni Mat. 2020                    | 0,00                                |                   |
| <b>Totale amm.ti anno 2020</b>                         |                                     | <b>0,00</b>       |
| Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2020       |                                     | 621.658,68        |
| Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2020 |                                     | 252.325,26        |

#### ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 278.650,84, con un decremento rispetto al 2019 di € 296.357,39, dovuto principalmente:

|                       | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>DIFFERENZE</b>  |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Rimanenze             | 86.547,01         | 85.727,00         | -820,01            |
| Crediti v/clienti     | 69.971,26         | 7.116,92          | -62.854,34         |
| Crediti tributari     | 322,66            | 5.429,56          | 5.106,90           |
| Crediti v/altri       | 414.425,84        | 177.601,15        | -236.824,69        |
| Altri Titoli          |                   |                   |                    |
| Disponibilità liquide | 3.741,46          | 2.776,21          | -965,25            |
| <b>TOTALE</b>         | <b>575.008,23</b> | <b>278.650,84</b> | <b>-296.357,39</b> |

Rimanenze [€ 85.727,00]. 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 [€ 7.116,92]. Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2020 (= € 8.020,61), da fatture da emettere (= € 148,00), al netto del Fondo svalutazione crediti di pari a € 1.051,69.

L'accantonamento per il Fondo svalutazione crediti per l'anno 2020 è così calcolato (0.5% di € 8.112,16 (€ 8.020,61 + € 148,00- note di accredito v/clienti per € 56,45) = € 40,56.

Crediti tributari [€ 5.429,56] costituito dal credito relativo al recupero somme di cui alla Legge 190/2014 da effettuare entro il 16.01.2021, pari a € 1.397,26, dal credito per recupero da 730/2020 per € 619,15, dal residuo credito d'imposta per sanificazioni pari a € 604,58, dal credito IRAP per € 2.633,69 maturato in parte dalla sospensione del versamento del primo acconto per l'anno 2020 e dal credito da Unico 2019 nonché dal credito verso l'INAIL pari a € 174,88 per maggiori versamenti effettuati in acconto nel corso del 2020.

Crediti verso altri [€ 177.601,15] e sono così composti:

Crediti verso Enti:

|   | <b>ANNO 2019</b>  | <b>ANNO 2020</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
| REGIONE VENETO                                | 17.500,00         | 13.000,00         |
| MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI |                   | 26.529,80         |
| COMUNE DI VICENZA                             |                   | 59.220,81         |
| AGENZIA DELLE ENTRATE                         |                   | 6.207,00          |
| TESORERIA GENERALE DELLO STATO                | 24.789,00         | 24.789,00         |
| FONDAZIONE ROI                                | 10.000,00         |                   |
| CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI VICENZA         | 100.000,00        | 5.000,00          |
| FONDAZIONE CARIVERONA                         | 35.000,00         | 24.778,11         |
| <b>TOTALE A)</b>                              | <b>187.289,00</b> | <b>159.524,72</b> |

Altri crediti vari

|   | <b>ANNO 2019</b>  | <b>ANNO 2020</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
| Crediti vari verso soci sostenitori privati | 178.500,00        |                   |
| Crediti vari e diversi v/terzi              | 14.293,63         | 2.819,69          |
| Crediti per spese anticipate                | 34.723,99         | 16.324,73         |
| Carta prepagata Banca Intesa                | 1.092,95          | 740,73            |
| Carta prepagata Banca Intesa per Biblioteca | 862,56            | 468,42            |
| Fornitori terzi (acconti e crediti)         | 369,25            | 422,86            |
| <b>TOTALE B)</b>                            | <b>229.841,78</b> | <b>20.776,43</b>  |
| <b>TOTALE A) + B)</b>                       | <b>417.130,78</b> | <b>180.301,15</b> |
| <b>- Fondo svalutazione crediti diversi</b> | <b>-2.704,94</b>  | <b>-2.700,00</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                      | <b>414.425,84</b> | <b>177.601,15</b> |

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 2020 si è ritenuto opportuno cancellare € 49.000,00 di crediti v/soci sostenitori privati divenuti inesigibili a seguito di verifiche effettuate dopo le dimissioni del dipendente responsabile dei progetti con le suddette aziende; tali

crediti erano maturati rispettivamente per € 4.000,00 (credito iniziale 2008 pari a € 15.000,00 negli anni stornato con il Fondo svalutazione crediti diversi fino a € 4.000,00), € 4.000,00 nel 2017, € 20.000,00 nel 2018 ed € 21.000,00 nel 2019, utilizzando il fondo al 31.12.2019 pari a € 2.704,94, e per la differenza a Sopravvenienza passiva per € 46.295,06.

Al 31 dicembre 2020 si è ritenuto di procedere ad un accantonamento ad hoc, non calcolato con la percentuale fissa dello 0,5%, al Fondo svalutazione crediti diversi integrandolo di € 2.700,00 in quanto si ritiene che alcuni crediti per spese anticipate siano di difficile riscossione in quanto più volte sollecitati. Nel corso del 2021 si provvederà a sollecitare nuovamente e se del caso a procedere allo storno in chiusura 2021.

Il fondo al 31 dicembre 2020 risulta così calcolato:

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| Fondo al 31 dicembre 2019                         |            | 2.704,94   |
| q.p. cancellazione crediti verso soci sostenitori |            | - 2.704,94 |
| Crediti vari v/Enti al 31.12.20                   | 159.524,72 |            |
| q.p. crediti vari per spese anticipate            | 2.710,08   |            |
| <b>TOTALE CREDITI</b>                             |            |            |
| Accantonamento annuo                              |            | 2.700,00   |
| Fondo al 31.12.2020                               |            | 2.700,00   |

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2019, si sono ridotti algebricamente di € 236.824,69.

Infine si informa che i movimenti effettuati con Carte Prepagate per la Biblioteca ammontano complessivamente a € 1.394,14 a fronte di anticipazioni e credito residuo 2019 per complessivi € 1.862,56, e sono relativi principalmente ad acquisti nel mercato internazionale di volumi per la biblioteca.

Al 31 dicembre 2020 il credito a disposizione sulla Carta Prepagata Banca Intesa per la Biblioteca è pari a € 468,42.

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa intestata alla Fondazione sono pari a € 3.152,22 a fronte di integrazioni e credito residuo 2019 per complessivi € 3.892,95

Al 31 dicembre 2020 il credito a disposizione sulla Carta Prepagata Banca Intesa è pari a € 740,73.

#### **Rendiconto spese con prepagata Intesa San Paolo**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione</b>                | <b>Importo</b> |
|--------------|-----------------------------------|----------------|
| 050790       | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl. | 306,79         |
| 190303       | giro fondi                        | 500,00         |
| 330301       | Fornitori terzi Italia            | 834,28         |

|          |   |                 |
|----------|---|-----------------|
| 710351   | Spese generali varie                    | 152,64          |
| 710397   | Materiale vario di consumo emerg.COVID  | 64,74           |
| 750190   | Commissioni e spese bancarie            | 18,00           |
| 71039006 | Mostre, convegni e manif.culturali vari | 184,30          |
| 71039008 | Spese varie attività istituzionale      | 271,90          |
| 71039010 | Palladio Museum e att. collaterali      | 449,48          |
| 71039016 | Palladio Kids                           | 370,09          |
|          | <b>Totale pagamenti</b>                 | <b>3.152,22</b> |
|          |   |                 |
|          | <b>Saldo iniziale</b>                   | <b>1.092,95</b> |
|          | <b>Integrazione fondi</b>               | <b>2.800,00</b> |
|          | <b>Saldo finale</b>                     | <b>740,73</b>   |

I movimenti effettuati con la carta di credito VISA intestata alla Fondazione sono pari a € 3.112,44.

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione</b>                      | <b>Importo</b>  |
|--------------|---|-----------------|
| 670313       | Ricerca, formazione e addestramento     | 252,00          |
| 750190       | Commissioni e spese bancarie            | 48,00           |
| 71039006     | Mostre, convegni e manif.culturali vari | 1611,04         |
| 71039008     | Spese varie attività istituzionale      | 810,20          |
| 71039015     | Attività a favore delle imprese         | 155,00          |
| 61050996     | Spese e rimborsi consiglio scientifico  | 236,20          |
|              | <b>Totale spese</b>                     | <b>3.112,44</b> |
|              |   |                 |
|              | <b>Totale addebiti in conto</b>         | <b>3.103,44</b> |
|              | <b>Spese non ancora addebitate</b>      | <b>9,00</b>     |
|              | <b>Totale complessivo</b>               | <b>3.112,44</b> |

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2020 sono pari a € 6.676,33, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2019 per complessivi € 8.179,47  
Al 31 dicembre 2019 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 1.503,14

#### **RENDICONTO CASSA ECONOMALE**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione</b>           | <b>Importo</b> |
|--------------|------------------------------|----------------|
| 110301       | Clienti terzi Italia         | 67,50          |
| 150590       | Crediti per spese anticipate | 41,00          |
| 190101       | Conti correnti bancari       | 2150,00        |

|          |  |                 |
|----------|--|-----------------|
| 330301   | Fornitori terzi Italia                   | 57,24           |
| 350155   | IVA a deb.sosp.acq.-art.17ter DPR 633/72 | 12,59           |
| 630501   | Spese postali                            | 246,63          |
| 710351   | Spese generali varie                     | 68,20           |
| 710396   | Materiale vario e di consumo             | 215,25          |
| 710397   | Materiale vario e di consumo emerg.COVID | 150,90          |
| 57130197 | Interventi valoriz.Pal.Barbarano DPR 296 | 320,01          |
| 57130199 | Manutenzione locali e relativi impianti  | 53,40           |
| 61050996 | Spese e rimborsi consiglio scientifico   | 71,36           |
| 61050997 | Rimborsi spese revisori dei conti        | 132,30          |
| 71015199 | Imposte, tasse e tributi vari            | 688,00          |
| 71039001 | Altre pubblicazioni                      | 171,54          |
| 71039006 | Mostre, convegni e manif.culturali vari  | 844,33          |
| 71039008 | Spese varie attività istituzionale       | 276,30          |
| 71039010 | Palladio Museum e att. collaterali       | 841,58          |
| 71039015 | Attività a favore delle imprese          | 113,70          |
| 71039016 | Palladio kids                            | 154,50          |
|          | <b>TOTALE SPESE</b>                      | <b>6.676,33</b> |
|          | Saldo iniziale                           | <b>679,47</b>   |
|          | Prelevamenti per integrazione fondi      | <b>7.500,00</b> |
|          | Totale spese sostenute                   | <b>6.676,33</b> |
|          | Saldo finale                             | <b>1.503,14</b> |

#### Titoli

Nel corso 2020 il conto Titoli non è stato movimentato, per cui viene confermato il saldo a zero come al 31 dicembre 2019.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti [€ 2.776,21] ed in dettaglio:

|  | <b>ANNO 2019</b> | <b>ANNO 2020</b> |
|--|------------------|------------------|
| Ex Banca Prossima (dal 27/05/19 incorporata in Intesa San Paolo) | 1.294,46         | 1.215,59         |
| <b>Sub Totale</b>  | <b>1.294,46</b>  | <b>1.215,59</b>  |
| Denaro in cassa  | 2.447,00         | 1.560,62         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>3.741,46</b>  | <b>2.776,21</b>  |

Le disponibilità liquide presentano un decremento rispetto al 2019 pari a € 965,25.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 5.347,62. Tali valori per costi sostenuti anticipatamente vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>RISCONTI ATTIVI</b>  |                 |
| Spese di istruttoria accensione mutuo                         | 298,83          |
| Manutenzione apparecchiature, canoni diversi<br>Costi diversi |                 |
| <b>Totale Risconti Attivi</b>                                 | <b>5.048,79</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>                                     | <b>5.347,62</b> |

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 € 5.235,57 al 31 dicembre 2019 a € 5.347,62, con un incremento pari a € 112,05.

I ratei attivi non sono stati movimentati.

|                 | <b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>            | <b>ANNO 2019</b>    | <b>ANNO 2020</b>    | <b>VARIAZIONI</b> |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>1.B</b>      | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                       | <b>2.948.027,11</b> | <b>3.054.909,10</b> | 106.881,99        |
| <b>1.B.1</b>    | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>           | <b>42.960,11</b>    | <b>42.960,11</b>    | 0,00              |
| 03.03           | BENI IMMATERIALI                              | <b>42.960,11</b>    | <b>42.960,11</b>    | 0,00              |
| 03.03.01        | Software di proprieta' capitalizzato          | 3.007,73            | 3.007,73            | 0,00              |
| 03.03.51        | Altre immobilizzazioni immateriali            | 712,95              | 712,95              | 0,00              |
| 03.05.07.1<br>5 | Spese manut.su beni di terzi da ammort.       | 39.239,43           | 39.239,43           | 0,00              |
| 03.05.90.1<br>3 | Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano      |                     |                     |                   |
| <b>1.B.2</b>    | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>             | <b>2.905.067,00</b> | <b>3.011.948,99</b> | 106.881,99        |
| <b>1.B.2.90</b> | <b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b> | <b>3.779.050,94</b> | <b>3.885.932,93</b> | 106.881,99        |
| 05.05.90.2      | Mobili ed arredi                              | 266.695,94          | 273.425,94          | 6.730,00          |
| 05.05.91.5      | Elaboratori e macchine uff.elettroniche       | 138.447,63          | 138.447,63          | 0,00              |
| 05.05.92.1      | Attrezzature diverse                          | 404.295,01          | 476.770,95          | 72.475,94         |
| 05.05.93.3      | Attrezzature espositive                       | 464.801,43          | 464.801,43          | 0,00              |
| 05.07.90        | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.             | 350.089,49          | 351.863,54          | 1.774,05          |
| 05.07.91        | Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.       | 165.902,26          | 165.902,26          | 0,00              |
| 05.07.96        | Fototeca e diapoteca                          | 453.907,77          | 470.907,77          | 17.000,00         |
| 05.07.99.4      | Beni materiali Museo Palladiano               | 240.449,70          | 249.351,70          | 8.902,00          |
| 05.07.97        | Fondi bibliotecari diversi                    | <b>1.294.461,71</b> | <b>1.294.461,71</b> | 0,00              |
| 05.07.97.2<br>0 | Raccolta Moreux                               | 216.911,90          | 216.911,90          | 0,00              |
| 05.07.97.2<br>1 | Raccolta Assunto                              | 77.468,53           | 77.468,53           | 0,00              |
| 05.07.97.2<br>2 | Raccolta Cappelletti                          | 619.748,28          | 619.748,28          | 0,00              |
| 05.07.97.2<br>3 | Raccolta Alberto e Luigi Caldana              | 253.030,00          | 253.030,00          | 0,00              |
| 05.07.97.2      | Raccolta Famiglia Papafava                    | 84.500,00           | 84.500,00           | 0,00              |

|                 |  |                    |                    |             |
|-----------------|--|--------------------|--------------------|-------------|
| 4               |  |                    |                    |             |
| 05.07.97.2      |  |                    |                    |             |
| 5               | Raccolta Kuhn                                  | 42.803,00          | 42.803,00          | 0,00        |
| <b>1.B.2.91</b> | <b>Fondi ammortamento immobizz. Materiali</b>  | <b>-873.983,94</b> | <b>-873.983,94</b> | 0,00        |
| 41.09.01        | F.do ammortamento mobili e arredi              | -113.432,08        | -113.432,08        | 0,00        |
| 41.09.05        | F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche       | -99.449,39         | -99.449,39         | 0,00        |
| 41.09.90        | F.do ammortamento attrezzature diverse         | -228.430,50        | -228.430,50        | 0,00        |
| 41.09.91        | F.do ammortamento attrezzat. espositive        | -180.346,71        | -180.346,71        | 0,00        |
| 41.09.51        | F.do ammortamento altri beni materiali         | <b>-252.325,26</b> | <b>-252.325,26</b> | 0,00        |
| 41.09.51.4      | Beni materiale Museo Palladiano                | -86.924,54         | -86.924,54         | 0,00        |
| 41.09.51.7      | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.              | -112.431,07        | -112.431,07        | 0,00        |
| 41.09.51.8      | Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.        | -26.861,65         | -26.861,65         | 0,00        |
| 41.09.51.9      | Fototeca e diapoteca                           | -26.108,00         | -26.108,00         | 0,00        |
| <b>1.C</b>      | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                       | <b>575.008,23</b>  | <b>278.650,84</b>  | -296.357,39 |
| 09.01.03        | Rimanenze di merci                             | 86.547,01          | 85.727,00          | -820,01     |
| <b>1.C.2</b>    | <b>CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.</b>      | <b>484.719,76</b>  | <b>190.147,63</b>  | -294.572,13 |
| 11.01.01        | Fatture da emettere a clienti terzi            | 60.208,50          | 148,00             | -60.060,50  |
| 11.03           | CLIENTI  | 10.773,89          | 8.020,61           | -2.753,28   |
| 43.09.01        | Fondo svalutaz. crediti verso clienti          | -1.011,13          | -1.051,69          | -40,56      |
|                 | <b>CREDUTI TRIBUTARI</b>                       | <b>322,66</b>      | <b>5.429,56</b>    | 5.106,90    |
| 350315          | Erario c/imposte sost. TFR                     | 82,95              |                    | -82,95      |
| 350313          | Erario c/imposte (730)                         |                    | 619,15             | 619,15      |
| 35.03.21        | Recupero somme d. l. 66/2014- legge 190/2014   | 239,71             | 1.397,26           | 1.157,55    |
| 350511          | Erario c/credito imposta vari                  |                    | 604,58             | 604,58      |
| 350705          | Erario c/IRAP                                  |                    | 2.633,69           | 2.633,69    |
| 37.01.55        | INAIL dip/coll.                                |                    | 174,88             | 174,88      |
| 15              | <b>CREDITI VERSO ALTRI</b>                     |                    |                    |             |
| 15.05           | <b>CREDITI VARI V/TERZI</b>                    | <b>414.425,84</b>  | <b>177.601,15</b>  | -236.824,69 |
| 15.05.51        | Crediti vari v/terzi                           | 14.293,63          | 2.819,69           | -11.473,94  |
| 15.05.90        | Crediti per spese anticipate                   | 34.723,39          | 16.324,73          | -18.398,66  |
| 15.05.91        | Crediti vari v/enti                            | 187.289,00         | 159.524,72         | -27.764,28  |
| 15.05.92        | Crediti su introiti Vicenza Card               |                    |                    |             |
| 15.05.95        | Carta prepagata Intesa San Paolo               | 1.092,95           | 740,73             | -352,22     |
| 15.05.96        | Carta prepagata biblioteca                     | 862,56             | 468,42             | -394,14     |
| 15.05.97        | Credii vari v/sostenitori privati              | 178.500,00         |                    | -178.500,00 |
| 33.03.01        | Fornitori terzi Italia                         | 369,25             | 422,86             | 53,61       |
| 43.09.09        | Fondo svalutazione crediti diversi             | -2.704,94          | -2.700,00          | 4,94        |
| <b>17</b>       | <b>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b> |                    |                    |             |
| 17.03.01        | Titoli di Stato                                |                    |                    |             |
| <b>19</b>       | <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                  | <b>3.741,46</b>    | <b>2.776,21</b>    | -965,25     |

|           |                                 |                     |                     |                    |
|-----------|---------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 19.01.03  | Banca Prossima                  | 1.294,46            | 1.215,59            | -78,87             |
| 19.03     | CASSA                           | <b>2.447,00</b>     | <b>1.560,62</b>     | -886,38            |
| 19.03.03  | Cassa contanti                  | 679,47              | 1.503,14            | 823,67             |
| 19.03.07  | Cassa valuta                    | 57,48               | 57,48               | 0,00               |
| 19.03.90  | Cassa corrispettivi             | 1.710,05            |                     | -1.710,05          |
| <b>21</b> | <b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b> | <b>5.235,57</b>     | <b>5.347,62</b>     | 112,05             |
| 21.01.01  | Ratei attivi                    |                     |                     | 0,00               |
| 21.01.03  | Risconti attivi                 | 5.235,57            | 5.347,62            | 112,05             |
|           |                                 |                     |                     |                    |
|           | <b>TOTALE ATTIVO</b>            | <b>3.528.270,91</b> | <b>3.338.907,56</b> | <b>-189.363,35</b> |

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

Risulta pari a € 2.420.671,15. L'utile d'esercizio 2020 è pari a € 2.706,63 e viene portato a ridurre la perdita dell'esercizio 2013 che passerà da € 106.029,73 a € 103.323,10 e conseguentemente incrementerà il patrimonio netto della Fondazione.

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Patrimonio netto al 31/12/2019 | 2.417.964,52 |
| Utile d'esercizio 2020         | 2.706,63     |
| Patrimonio netto al 31/12/2020 | 2.420.671,15 |

### 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, attualmente in atto, l'accantonamento per l'anno 2020 è pari ad € 1.817,32 e trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

Nel 2020 il Fondo è stato utilizzato per far fronte a spese diverse inerenti la manutenzione del Palazzo ed in dettaglio:

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Fondi di manutenzione al 31/12/2019 | € 8.789,18   |
| Spese manutenzione 2020             | - € 8.755,66 |
| Accantonamento anno 2020            | + € 1.817,32 |
| Fondi di manutenzione al 31/12/2020 | € 1.850,84   |

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nel corso del 2020 si sono registrate due cessazioni, la prima con decorrenza dal 10 settembre e la seconda dal 13 novembre 2020

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 203.622,69 e registra un decremento rispetto al 2019 di € 25.434,23 e ciò è dovuto a:

|  |            |
|--|------------|
| Consistenza al 31.12.2019              | 229.056,92 |
| Rivalutazioni anni precedenti          | + 2.972,11 |
| Imposta su rivalutazione TFR           | - 505,26   |
| Accantonamento conto econom. anno 2020 | + 3.015,87 |



|  |             |
|--|-------------|
| Corresponsione TFR cessazione 2 unità lavorative | - 30.916,95 |
| CONSISTENZA AL 31.12.2020                        | 203.622,69  |

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 2020 la dotazione organica, composta da 7 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;
- 1 dipendente hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto:

#### DEBITI

Ammontano a € 615.572,93, di cui € 1.003,00 superiori ai cinque anni, e sono così composti:

Banche c/c passivo per un importo di € 175.082,33 così dettagliato:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Saldo c/c bancario al 31.12.2019                             | - 255.049,82        |
| Pagamenti anno 2020  | - 1.077.658,35      |
| Riscossioni anno 2020  | + 1.194.416,60      |
| Saldo al 31 dicembre 2020                                    | <b>- 138.291,57</b> |
| Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2019 | 98.731,46           |
| Quote capitale restituita nel corso del 2020                 | - 61.940,70         |
| Finanziamento bancario a medio termini – saldo al 31.12.2020 | <b>36.790,76</b>    |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DEBITI VERSO BANCHE</b>                | <b>- 175.082,33</b> |

L'indebitamento v/banche si è ridotto di € 178.698,95 rispetto al 2019 sia per la riduzione dell'anticipazione di cassa (- € 116.758,25) sia per la riduzione del Finanziamento ottenuto da Banca prossima nel 2016 (-€ 61.940,70).

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 237.868,19 di cui € 66.681,96 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri

costi diversi di competenza del 2020 ancora da pagare al 31.12.2019 [€ 171.186,23], nonché utenze, manutenzioni e altri costi diversi di competenza del 2020, i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2021 [€ 66.681,96].

Debiti tributari per un importo pari a € 67.399,83 maturati al 31.12.2020 e versati nel 2021, ed in dettaglio:

|   |                  |
|---|------------------|
| Ritenute IRPEF su stipendi TFR e compensi vari      | 33.831,94        |
| Addiz. Regionale e Comunale all'IRPEF               | 2.763,80         |
| Erario C/liquidazione IVA                           | 1.338,34         |
| IVA a debito sosp. Acq. Art. 17 ter – Split Payment | 6.002,58         |
| IVA a debito acquisti int. Intra 12                 | 7,96             |
| Erario c/riten. Redditi lavoro autonomo             | 2.407,89         |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>67.399,83</b> |

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 58.847,86 maturati al 31.12.2020 versati nel 2021, ed in dettaglio:

|  |                  |
|--|------------------|
| Debiti v/INPS                                      | 34.905,17        |
| Debiti v/INPDAP                                    | 14.067,71        |
| Debiti v/INPDAP-ENPDEP                             | 46,09            |
| Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE            | 1.707,84         |
| Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.) | 3.225,24         |
| Debiti v/ Istituti Prev. diversi                   | 4.895,81         |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>58.847,86</b> |

Altri debiti per un importo pari a € 76.318,27 ed in dettaglio:

|   | <b>ANNO 2019</b> | <b>ANNO 2020</b> |
|---|------------------|------------------|
| Personale c/retribuzioni e arr.             | 538,91           | 38.495,61        |
| Debiti /collab.                             | 115,69           |                  |
| Debiti v/Demanio introiti Palazzo c/affitto | 14.737,95        | 15.192,29        |
| Sindacati c/ritenute                        | 313,28           | 1.180,34         |
| Debiti vari e diversi                       | 21.920,03        | 21.350,03        |
| Depositi cauzionali ricevuti                |                  | <b>100,00</b>    |
| <b>TOTALE</b>                               | <b>37.625,86</b> | <b>76.318,27</b> |

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 773.528,30 a € 617.731,16 con un decremento pari a € 157.955,37, dovuto al decremento del passivo bancario di € 178.698,95 e dei debiti v/fornitori di € 57.895,47, contro un incremento di altri debiti + € 38.692,41, dei debiti tributari + € 14.102,17 e dei debiti v/ist. Prev. + € 25.844,47.

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 - € 6.002,58 al 31.12.2020) 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 - € 21.047,32 al 31.12.2020).

#### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 97.189,95 di cui € 5.993,73 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 ricordato in precedenza nel corso del 2020 sono stati sospesi gli ammortamenti per cui non risulta movimentato il conto 450103 "Risconti passivi" dove, come già avvenuto negli anni precedenti, si procedeva a stornare la quota a copertura delle quote di ammortamento annuali per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

#### Conti d'Ordine

##### Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2020 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 2019 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

| <b>ELENCO BENI</b>   | <b>VALORE</b>       |
|--|---------------------|
| 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        |
| <b>VALORE AL 31.12.2018</b>  | <b>5.075.955,38</b> |

**Attività CONTI D'ORDINE**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione</b>              | <b>2019</b>  | <b>2020</b>  | <b>Variazion<br/>e assoluta</b> | <b>Variaz.<br/>%</b> |
|--------------|---------------------------------|--------------|--------------|---------------------------------|----------------------|
| 87           | <b>ALTRI CONTI<br/>D'ORDINE</b> | 5.075.955,38 | 5.075.955,38 | 0,00                            | 0,00                 |
| 87.05        | BENI DI TERZI<br>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 comodat     | 1.225.000,00        | 1.225.000,00        | 0,00        | 0,00        |
| 87.05.92 | Beni ENNIO BRION in comodat              | 150.000,00          | 150.000,00          | 0,00        | 0,00        |
| 87.05.93 | Attrezzature REGIONE VENETO in comodat   | 160.955,38          | 160.955,38          | 0,00        | 0,00        |
| 87.05.98 | Strappi Tiepolo CONTI FRANCO comodat     | 2.800.000,00        | 2.800.000,00        | 0,00        | 0,00        |
|          | <b>Totale</b>                            | <b>5.075.955,38</b> | <b>5.075.955,38</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Passivit**  
**à**            **CONTI D'ORDINE**

| Conto    | Descrizione                            | 2019                | 2020                | Variazione assoluta | Variaz. %   |
|----------|--|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 87       | <b>ALTRI CONTI D'ORDINE</b>            | 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 comodat | 258.000,00          | 258.000,00          | 0,00                | 0,00        |
| 87.05.95 | MINISTERO BENI CULT. x beni in comodat | 1 225.000,00        | 1.225.000,00        | 0,00                | 0,00        |
| 87.05.96 | ENNIO BRION per beni in comodat        | 150.000,00          | 150.000,00          | 0,00                | 0,00        |
| 87.05.97 | REGIONE VENETO per beni in comodat     | 160.955,38          | 160.955,38          | 0,00                | 0,00        |
| 87.05.99 | CONTI FRANCO per beni in comodat       | 2.800.000,00        | 2.800.000,00        | 0,00                | 0,00        |
|          | <b>Totale</b>                          | <b>5.075.955,38</b> | <b>5.075.955,38</b> | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO |                         | ANNO 2019           | ANNO 2020           | VARIAZIONI |
|------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| <b>2.A</b>                   | <b>PATRIMONIO NETTO</b> | <b>2.417.964,52</b> | <b>2.420.671,15</b> | 2.706,63   |
| 2.A.1                        | CAPITALE                | 2.523.994,25        | 2.523.994,25        | 0,00       |
| 25.01.03                     | perdita portata a nuovo | -106.367,76         | -106.029,73         | 338,03     |
| 3.G.23                       | Utile d'esercizio       | 338,03              | 2.706,63            | 2.368,60   |

|               |  |                   |                   |             |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>2.B</b>    | <b>FONDI RISCHI E ONERI</b>                                  | <b>8.789,18</b>   | <b>1.850,84</b>   | -6.938,34   |
| 27.05.90      | Fondi di manutenzione  | 8.789,18          | 1.850,84          | -6.938,34   |
| <b>2.C</b>    | <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b>                | <b>229.056,92</b> | <b>203.622,69</b> | -25.434,23  |
| 29.01.01      | Fondo TFR  | 229.056,92        | 203.622,69        | -25.434,23  |
| <b>2.D</b>    | <b>DEBITI</b>  | <b>773.528,30</b> | <b>615.572,93</b> | -157.955,37 |
| 110301        | Clienti  | 56,45             | 56,45             | 0,00        |
| 2.D.4         | Debiti verso banche  | 353.781,28        | 175.082,33        | -178.698,95 |
| 19.01.01      | intesa Sanpaolo - c/c n.100000300914                         | 255.049,82        | 138.291,57        | -116.758,25 |
| 31.03.05      | Finanziamenti a medio/lungo termine                          | 98.731,46         | 36.790,76         | -61.940,70  |
| <b>2.D.7</b>  | <b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>                                | <b>295.763,66</b> | <b>237.868,19</b> | -57.895,47  |
| 33.01.01      | Fatture da ricevere da fornitori terzi                       | 49.906,47         | 61.019,16         | 11.112,69   |
| 33.01.09      | Note credito da ricevere da fornit.terzi                     | -2.635,28         |                   | 2.635,28    |
| 33.01.90      | Fatture da ricevere da fornitori terzi                       | 5.662,80          | 5.662,80          | 0,00        |
| 33.03.01      | Fornitori terzi Italia                                       | 242.829,67        | 171.186,23        | -71.643,44  |
| <b>2.D.12</b> | <b>Debiti tributari</b>                                      | <b>53.297,66</b>  | <b>67.399,83</b>  | 14.102,17   |
| 35.01.11      | Erario c/liquid. IVA   | 2.932,94          | 1.338,34          | -1.594,60   |
| 35.01.55      | IVA a debito sosp.acquisti art. 17 ter DRP 633/72            | 25.483,31         | 6.002,58          | -19.480,73  |
| 35.01.90      | IVA a debito acquisti int. Intra 12                          |                   | 7,96              | 7,96        |
| 35.01.91      | IVA da versare acquisti ist. art. 17 ter DRP 633/72          | 2.663,07          | 21.047,32         | 18.384,25   |
| 35.03.01      | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.                     | 19.562,06         | 28.725,48         | 9.163,42    |
| 35.03.05      | Erario c/ritenute su redditi lav. auton.                     | 1.491,74          | 2.407,89          | 916,15      |
| 35.03.15      | Erario c/imposte sostitutive su TFR                          |                   | 5.106,46          | 5.106,46    |
| 35.03.17      | Addizionale regionale  | 431,08            | 1.885,71          | 1.454,63    |
| 35.03.19      | Addizionale comunale   | 84,88             | 878,09            | 793,21      |
| 35.07.05      | Erario c/IRAP  | 648,58            |                   | -648,58     |
| <b>2.D.13</b> | <b>Debiti verso istituti di prev. e si sicurezza sociale</b> | <b>33.003,39</b>  | <b>58.847,86</b>  | 25.844,47   |
| 37.01.01      | INPS dipendenti  | 14.210,00         | 30.756,86         | 16.546,86   |
| 37.01.03      | INPS collaboratori   | 1.895,00          | 4.148,31          | 2.253,31    |
| 37.01.05      | INAIL dipendenti/collaboratori                               | 29,30             |                   | -29,30      |

|               |  |                     |                     |                    |
|---------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| 37.01.51      | Enti previdenziali e assistenziali vari  | 4.913,44            | 4.895,81            | -17,63             |
| 37.01.90      | INPDAP dipendenti                        | 6.109,95            | 14.067,71           | 7.957,76           |
| 37.01.91      | INPDAP/ENPDEP dipendenti                 | 21,18               | 46,09               | 24,91              |
| 37.01.92      | Fondo complementare PREVIAMBIENTE        | 1.714,74            | 1.707,84            | -6,90              |
| 37.01.93      | Fondo MARIO NEGRI                        | 4.109,78            | 3.225,24            | -884,54            |
|               |  |                     |                     |                    |
| <b>2.D.14</b> | <b>ALTRI DEBITI</b>                      | <b>37.625,86</b>    | <b>76.318,27</b>    | 38.692,41          |
| 39.05.01      | Depositi cauzionali ricevuti             |                     | 100,00              | 100,00             |
| 39.05.07      | Sindacati c/ritenute                     | 313,28              | 1.180,34            | 867,06             |
| 39.05.05      | Debiti v/collaboratori                   | 115,69              |                     | -115,69            |
| 39.05.51      | Debiti diversi verso terzi               | 21.920,03           | 21.350,03           | -570,00            |
| 39.05.90      | Anticipi vari e diversi                  |                     |                     | 0,00               |
| 39.05.91      | Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto | 14.737,95           | 15.192,29           | 454,34             |
| 39.05.92      | Borse di studio da assegnare             |                     |                     | 0,00               |
| 39.07.01      | Personale c/retribuzioni                 | 538,91              | 38.495,61           | 37.956,70          |
|               |  |                     |                     |                    |
| <b>2.E</b>    | <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>          | <b>98.931,99</b>    | <b>97.189,95</b>    | -1.742,04          |
| 45.01.01      | Ratei passivi                            | 7.735,77            | 5.993,73            | -1.742,04          |
| 45.01.03      | Risconti passivi                         | 91.196,22           | 91.196,22           | 0,00               |
|               |  |                     |                     |                    |
|               | <b>TOTALE PASSIVO</b>                    | <b>3.528.270,91</b> | <b>3.338.907,56</b> | <b>-189.363,35</b> |

## 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 2020: G.U. – Serie Gen. n. 229 del 30 settembre 2019) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n.4 del 25 ottobre 2019, 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 2020, con atto n.3 del 30/10/2020, così come dettagliato:

| <b>RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2020</b>                     |   |   |   |
|--|---|---|---|
| <b>RICAVI</b>  | <b>BUDGET<br/>2020 CDA<br/>25/10/2019</b> | <b>RIMODULAZIONE<br/>CDA 30/10/2020</b> | <b>VARIAZIONI<br/>RISPETTO AL<br/>BUDGET 2020</b> |
| <b>CONTRIBUTI IN CONTO<br/>ESERCIZIO</b>                                   | 1.118.400,00                              | 789.876,18                              | -328.523,82                                       |
| <b>RICAVI E PROVENTI<br/>DIVERSI</b>                                       | 2.300,00                                  | 105,00                                  | - 2.195,00  |
| <b>RICAVI DELLE VENDITE E<br/>DELLE PRESTAZIONI</b>                        | 246.650,00                                | 73.979,91                               | - 172.670,09                                      |
| <b>PROVENTI FINANZIARI</b>   |   |   |   |
| <b>TOTALE GENERALE DEI<br/>RICAVI</b>                                      | <b>1.367.350,00</b>                       | <b>864.018,58</b>                       | <b>- 503.331,42</b>                               |
| <b>COSTI</b>   | <b>BUDGET<br/>2020 CDA<br/>25/10/2019</b> | <b>RIMODULAZIONE<br/>CDA 30/10/2020</b> | <b>VARIAZIONI<br/>RISPETTO AL<br/>BUDGET 2020</b> |
| <b>COSTI PER SERVIZI</b>   | 136.200,00                                | 127.282,00                              | - 8.918,00  |
| <b>COSTI DEL PERSONALE</b>   | 554.250,00                                | 441.350,00                              | -112.900,00                                       |
| <b>COSTI PER MATERIE<br/>PRIME, SUSSIDIARIE, DI<br/>CONSUMO E DI MERCI</b> | 16.000,00                                 | 10.000,00                               | - 6.000,00  |
| <b>COSTI PER IL GODIMENTO<br/>DI BENI DI<br/>TERZI</b>                     | 54.200,00                                 | 32.709,60                               | - 21.490,40                                       |
| <b>AMMORTAMENTI E<br/>SVALUTAZIONI</b>                                     | 78.120,00                                 |   | -78.120,00  |
| <b>ONERI DIVERSI DI<br/>GESTIONE</b>                                       | 495.670,00                                | 227.266,98                              | - 268.403,02                                      |
| <b>ONERI FINANZIARI</b>  | 16.910,00                                 | 12.410,00                               | - 4.500,00  |
| <b>TOTALE GENERALE DEI<br/>COSTI</b>                                       | <b>1.351.350,00</b>                       | <b>851.018,58</b>                       | <b>- 500.331,42</b>                               |



|                                      |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b> | <b>16.000,00</b>  | <b>13.000,00</b>  | <b>- 3.000,00</b> |
| <b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO - IRAP</b> | <b>-16.000,00</b> | <b>-13.000,00</b> | <b>- 3.000,00</b> |
| <b>PERDITA/UTILE ESERCIZIO</b>       | <b>ZERO</b>       | <b>ZERO</b>       |                   |
|                                      |                   |                   |                   |

A seguito dell'emanazione della circolare n. 9 del 21 aprile 2020 di aggiornamento della precedente circolare n. 34 del 19/12/2019, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2020, a seguito dell'introduzione, con la Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, di una significativa revisione delle misure volte alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito il 28 maggio 2020 per affrontare il tema della vigilanza sull'andamento della spesa pubblica ex Legge 31 dicembre 2009, n. 196. In particolare, a far data del 1° gennaio 2020, viene previsto il versamento di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10%, in applicazione dell'allegato A di cui all'art. 1, comma 590, della citata Legge di Bilancio; continuano, invece ad applicarsi le norme di contenimento non menzionate nel suddetto allegato A per le quali, ove previsto, continuerà a effettuarsi il versamento al bilancio dello Stato.

Le somme accantonate e versate nel corso del 2020 ammontano complessivamente a € 10.869,97 e sono state pagate con mandati n. 128 per € 10.327,87 e n. 129 per € 542,10 del 29 giugno 2020.

In merito all'applicazione delle riduzioni di spesa si segnala che l'art. 1, commi 591, 592, 593, 610<sup>1</sup> Legge 160/2019 prevede altri limiti alle spese a partire dal 2020. In dettaglio si riporta prospetto di calcolo delle limitazioni di spesa:

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

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

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

**Art. 1 - Comma 610** In vigore dal 1 gennaio 2020. Le amministrazioni pubbliche e le società inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, con esclusione delle regioni, delle province autonome di Trento e di Bolzano, degli enti locali nonché delle società dagli stessi partecipate, assicurano, per il triennio 2020-2022, anche tramite il ricorso al riuso dei sistemi e degli strumenti ICT (Information and Communication Technology), di cui all'articolo 69 del codice di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82, un risparmio di spesa annuale pari al 10 per cento della spesa annuale media per la gestione corrente del settore informatico sostenuta nel biennio 2016-2017.

|  | 2016        |             |            | Totale     |
|--|-------------|-------------|------------|------------|
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                           |             |             |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | -19.142,40  | -19.142,40  | 19.142,40  |            |
| 7) per servizi   |             | -168.926,80 | 168.926,80 |            |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |             |            |            |
| b) acquisizione di servizi                                 | -162.946,96 |             |            |            |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |             |            |            |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | -5.979,84   |             |            |            |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          | -45.212,60  | -45.212,60  | 45.212,60  | 233.281,80 |
|  |             |             |            |            |
|  | 2017        |             |            | Totale     |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                           |             |             |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | -31.225,93  | -31.225,93  | 31.225,93  |            |
| 7) per servizi   |             | -151.732,62 | 151.732,62 |            |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |             |            |            |
| b) acquisizione di servizi                                 | -145.909,23 |             |            |            |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |             |            |            |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | 5.823,39    |             |            |            |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          | 48.890,13   | 48.890,13   | 48.890,13  | 231.848,68 |
|  |             |             |            |            |
|  | 2018        |             |            | Totale     |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                           |             |             |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 34.825,85   | 34.825,85   | 34.825,85  |            |
| 7) per servizi   |             | 153.248,50  | 153.248,50 |            |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |             |            | -          |
| b) acquisizione di servizi                                 | 146.856,97  |             |            | -          |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |             |            | -          |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | 6.391,53    |             |            | -          |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          | 42.954,20   | 42.954,20   | 42.954,20  | 231.028,55 |
|  |             |             |            |            |
| <b>CALCOLO MEDIA COSTI 2016/2018</b>                       |             |             |            |            |

|  |             |            |            |                   |
|--|-------------|------------|------------|-------------------|
| <b>TOTALE 2016/2018</b>                                    |             |            |            | <b>696.159,03</b> |
| <b>MEDIA</b>   |             |            |            | <b>232.053,01</b> |
|  | <b>2020</b> |            |            |                   |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                           |             |            |            |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   | 8.679,09    | 8.679,09   | 8.679,09   |                   |
| 7) per servizi   |             | 174.726,27 | 174.726,27 |                   |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |            |            |                   |
| b) acquisizione di servizi                                 | 169.814,04  |            |            |                   |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |            |            |                   |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | 4.912,23    |            |            |                   |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          | 32.923,94   |            | 32.923,94  | <b>216.329,30</b> |
|  |             |            |            |                   |

|  |                 |
|--|-----------------|
| <b>Spese per gestione corrente settore informatico</b> |                 |
| Costo anno 2016  | 5.220,35        |
| Costo anno 2017  | 4.417,23        |
| <b>Media 2016/2017 ridotta del 10%</b>                 | <b>4.336,91</b> |
| Costo anno 2020  | 3.673,35        |

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 2020.

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 2019. Per l'anno 2020 la scadenza è prevista per il 30 giugno 2021.

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:

Come ricordato nella Relazione sulla gestione il 2020 è stato un anno difficile principalmente sul fronte del reperimento di risorse soprattutto in un anno di crisi economica che ha interessato ogni settore e per far fronte alle minori entrate si è lavorato per conseguire economie di spesa e per incrementare risorse proprie.

|  | <b>CONTO ECONOMICO</b> | <b>ANNO 2019</b> | <b>ANNO 2020</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|--|------------------------|------------------|------------------|-------------------|
|  |                        |                  |                  |                   |

|                |   |                     |                   |                    |
|----------------|---|---------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.A.</b>    | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                  | <b>1.314.100,08</b> | <b>913.752,14</b> | <b>-400.347,94</b> |
| <b>3.A.1</b>   | <b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> | <b>217.469,64</b>   | <b>81.035,94</b>  | <b>-136.433,70</b> |
| 47.01          | VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI                 |                     |                   |                    |
| 47.01.90       | Vendite pubblicazioni e ribassi passivi         | 38.921,59           | 13.302,01         | -25.619,58         |
| 47.01.91       | Vendite articoli diversi bookshop               | 17.522,72           | 2.268,60          | -15.254,12         |
| 47.01.94       | Formazione a distanza                           |                     | 18.541,42         | 18.541,42          |
| 47.01.96       | Introiti da Palladio Museum                     | 64.611,19           | 16.723,29         | -47.887,90         |
| 47.11.90       | Introiti da biglietteria Mostre in Basilica     | 4.769,00            | 5.297,80          | 528,80             |
| 47.01.95       | Quote di iscr. Corso Palladiano                 | 24.485,00           | 12.939,61         | -11.545,39         |
| 47.01.97       | Servizi diversi                                 | 64.400,00           | 9.700,00          | -54.700,00         |
| 47.01.98       | Diritti di produzione e royalty su pub          | 1.494,24            | 788,05            | -706,19            |
| 47.01.99       | Sponsorizzazione progetti                       |                     |                   | 0,00               |
| 47.09.01       | Rivalsa spese di trasporto e installaz.         | 1.270,62            | 1.475,75          | 205,13             |
| 47.13.05       | Ribassi e abbuoni passivi                       | -4,72               | -0,59             | 4,13               |
|                |   |                     |                   |                    |
| <b>3.A.5</b>   | <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                  | <b>1.096.630,44</b> | <b>832.716,20</b> | <b>-263.914,24</b> |
| <b>3.A.5.a</b> | <b>Contributi in conto esercizio</b>            | <b>1.093.729,39</b> | <b>832.536,79</b> | <b>-261.192,60</b> |
| 53.01.23.05    | Contributo ordinario dello Stato                | 125.000,00          | 161.709,59        | 36.709,59          |
| 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         | 32.500,00           | 32.500,00         | 0,00               |
| 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        | 17.500,00           |                   | -17.500,00         |
| 53.01.23.97    | Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984          | 10.000,00           | 13.000,00         | 3.000,00           |
| 53.01.23.98    | Contr. ed erog.liberali manifest.varie          |                     |                   | 0,00               |
| 53.01.23.99    | Contributi costituzione Palladio Museum         | 25.817,59           |                   | -25.817,59         |
| 53.01.96.01    | Contr. ed erog.liberali da privati per attività | 375.616,12          | 160.000,00        | -215.616,12        |
| 53.01.96.02    | Contributi da Enti Pubblici per attività        | 200.000,00          | 166.626,80        | -33.373,20         |
| 53.01.23.09    | Contributi a fondo perduto COVID-19             |                     | 6.207,00          | 6.207,00           |
| 53.01.23.11    | Altri contributi e indennità COVID-19           |                     | 24.799,81         | 24.799,81          |
| 53.01.93       | Contributo 5 per mille dell'IRPEF               | 837,36              | 1.721,95          | 884,59             |
| 53.01.94       | Contributo 5 per mille MIBACT                   | 2.978,16            | 5.814,64          | 2.836,48           |
| 53.01.95       | Quota associativa Aziende                       | 48.000,00           | 4.000,00          | -44.000,00         |
| 53.01.97       | Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano     |                     |                   | 0,00               |
| 53.09.03.99    | Sopravvenienza attiva da eventi straord.        | 1.080,16            | 1.757,00          | 676,84             |
|                |   |                     |                   |                    |
| <b>3.A.5.b</b> | <b>Ricavi e proventi diversi</b>                | <b>2.901,05</b>     | <b>179,41</b>     | <b>-2.721,64</b>   |
| 53.01.15       | risarcimento danni                              |                     |                   | 0,00               |
| 53.01.29       | Arrotondamenti attivi diversi                   | 7,96                | 0,18              | -7,78              |
| 53.01.90       | Rimborsi spese uso Palazzo                      | 1.200,00            |                   | -1.200,00          |
| 53.01.91       | Quote associative "I Palladiani"                | 1.165,00            | 105,00            | -1.060,00          |
| 53.01.92       | Entrate diverse varie                           | 528,09              | 74,23             | -453,86            |
|                |   |                     |                   |                    |
| <b>3.B</b>     | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                   | <b>1.286.616,65</b> | <b>895.491,34</b> | <b>-391.125,31</b> |
| <b>3.B.6</b>   | <b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>  | <b>35.100,14</b>    | <b>8.679,09</b>   | <b>-26.421,05</b>  |
| 55.01.90       | Acquisti di libri, testi, cdrom e varie         | 35.100,14           | 8.679,09          | -26.421,05         |

|                 |  |                   |                   |                    |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.B.7</b>    | <b>COSTI PER SERVIZI</b>                       | <b>149.387,22</b> | <b>169.814,04</b> | <b>20.426,82</b>   |
| 57.01.90        | Trasporti e facchinaggi                        |                   |                   | 0,00               |
| 57.01.91        | Materiale di consumo accessorio ai serv.       | 3.432,69          | 1.109,86          | -2.322,83          |
| 57.09.01.01     | Spese telefoniche ordinarie                    | 4.544,56          | 4.416,82          | -127,74            |
| 57.09.13.01     | Energia elettrica                              | 36.580,42         | 26.218,96         | -10.361,46         |
| 57.09.15        | Riscaldamento locali                           | 26.389,19         | 27.790,67         | 1.401,48           |
| 57.09.17        | Consumi idrici                                 | 1.695,98          | 779,22            | -916,76            |
| 57.09.21        | Pulizia locali                                 | 7.112,60          | 6.588,00          | -524,60            |
| 57.11.07.01     | Manutenzione software                          | 1.433,34          | 942,02            | -491,32            |
| 57.11.11        | Canoni di assistenza e formazione              | 3.394,35          | 2.731,33          | -663,02            |
| 57.11.25        | Canoni manutenzione beni di terzi              |                   | 120,68            | 120,68             |
| 57.11.90        | Spese manutenzione attrezzature                | 5.072,07          | 1.183,37          | -3.888,70          |
| 57.13.01.99     | Manutenzione locali e relativi impianti        | 12.091,85         | 13.700,00         | 1.608,15           |
| 57.15.01.99     | Sopravvenienze passive servizi es. prec.       | 8.814,58          | 46.295,06         | 37.480,48          |
| 61.01.05        | Consulenze legali                              | 1.042,00          |                   | -1.042,00          |
| 63.05.01        | Spese postali                                  | 2.269,13          | 873,58            | -1.395,55          |
| 63.05.07        | Servizi amministr.vi vari di terzi             | 11.838,24         | 15.706,61         | 3.868,37           |
| 63.05.13.99     | Assicurazioni                                  | 15.838,85         | 13.732,58         | -2.106,27          |
| 63.05.17        | Vigilanza                                      | 7.837,37          | 7.625,28          | -212,09            |
|                 |  |                   |                   |                    |
| <b>3.B.8</b>    | <b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>       | <b>34.647,49</b>  | <b>32.923,94</b>  | <b>-1.723,55</b>   |
| 65.01.05.91     | Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano           | 2.177,89          | 454,34            | -1.723,55          |
| 65.01.05.99     | Canoni di locazione immobili                   | 32.469,60         | 32.469,60         | 0,00               |
|                 |  |                   |                   |                    |
| <b>3.B.9</b>    | <b>COSTI PER IL PERSONALE</b>                  | <b>559.915,35</b> | <b>446.090,45</b> | <b>-113.824,90</b> |
| <b>3.B.9.a</b>  | <b>Salari e stipendi</b>                       | <b>396.695,41</b> | <b>311.543,19</b> | <b>-85.152,22</b>  |
| 67.01.01.01     | Retribuzioni lorde dipendenti                  | 385.585,39        | 310.448,39        | -75.137,00         |
| 67.01.01.90     | Compensi lavoro straordinario                  | 11.110,02         | 1.094,80          | -10.015,22         |
| <b>3.B.9.b</b>  | <b>Oneri sociali</b>                           | <b>125.905,32</b> | <b>103.049,98</b> | <b>-22.855,34</b>  |
| 67.01.03.90     | Oneri previdenziali e assistenziali            | 124.371,33        | 101.698,01        | -22.673,32         |
| 67.01.11        | Premi INAIL                                    | 1.533,99          | 1.351,97          | -182,02            |
| <b>3.B.9.c</b>  | <b>Trattamento fine rapporto</b>               | <b>30.342,74</b>  | <b>27.721,29</b>  | <b>-2.621,45</b>   |
| 67.01.07.05     | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)       | 18.585,86         | 17.565,89         | -1.019,97          |
| 67.01.07.99     | Quote TFR                                      | 11.756,88         | 10.155,40         | -1.601,48          |
| <b>3.B.9.e</b>  | <b>Altri costi per il personale</b>            | <b>6.971,88</b>   | <b>3.775,99</b>   | <b>-3.195,89</b>   |
| 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            |                   | 252,00            | 252,00             |
| 67.03.51        | Altri costi per il personale                   | 6.971,88          | 3.523,99          | -3.447,89          |
| <b>3.B.10</b>   | <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>             | <b>73.057,84</b>  | <b>2.740,56</b>   | <b>-70.317,28</b>  |
| <b>80.07.51</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.</b> | <b>7.154,68</b>   | <b>0,00</b>       | <b>-7.154,68</b>   |
| 80.07.21        | Amm.to civilistico software capitalizz.        | 1.180,43          |                   | -1.180,43          |
| 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 investimentiu beni di terzi             | 5.261,72          |                   | -5.261,72          |
| 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            |
| 80.07.90.13     | Amm.to inteventi valorizz. Pal.Barbarano       |                   |                   |                    |

|                 |   |                   |                   |                    |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.B.10.b</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>                 | <b>63.719,59</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-63.719,59</b>  |
| 80.05.27        | Amm.to civilistico mobili e arredi                              | 7.919,31          |                   | -7.919,31          |
| 80.05.31        | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.                          | 3.279,41          |                   | -3.279,41          |
| 80.05.51        | Amm.to civilistico altri beni materiali                         | 10.521,19         |                   | -10.521,19         |
| 80.05.90        | Amm.to civil.attrezzature diverse                               | 20.948,46         |                   | -20.948,46         |
| 80.05.91        | Amm.to civil.attrezzature espositive                            | 21.051,22         |                   | -21.051,22         |
|                 |   |                   |                   |                    |
| <b>3.B.10.d</b> | <b>SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>2.183,57</b>   | <b>2.740,56</b>   | <b>556,99</b>      |
| 83.09.01        | Acc.to sval. crediti v/clienti                                  | 354,63            | 40,56             | -314,07            |
| 83.09.09        | Acc.to sval. crediti diversi                                    | 1.828,94          | 2.700,00          | 871,06             |
|                 |   |                   |                   |                    |
| <b>3.B.11</b>   | <b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME</b>                     | <b>2.918,49</b>   | <b>820,01</b>     | <b>-2.098,48</b>   |
| <b>3.B.13</b>   | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>                                     | <b>8.711,55</b>   | <b>1.817,32</b>   | <b>-6.894,23</b>   |
| 69.03.03.99     | Accantonamento fondo manutenzione                               | 8.711,55          | 1.817,32          | -6.894,23          |
| <b>3.B.14</b>   | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                                | <b>422.878,57</b> | <b>232.605,93</b> | <b>-190.272,64</b> |
| 57.13.01.97     | Interventi valorizz. Palazzo Barbarano (DPR 296)                | 6.431,25          |                   | -6.431,25          |
| 61.05.09.96     | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico                          | 5.146,46          | 307,56            | -4.838,90          |
| 61.05.09.97     | Rimborsi spese Revisori dei Conti                               | 1.358,05          | 252,80            | -1.105,25          |
| 61.05.13.98     | Compensi Collegio Revisori dei Conti                            | 4.912,23          | 2.754,00          | -2.158,23          |
| 71.01.13        | Tassa rifiuti solidi urbani                                     | 3.962,35          | 3.444,08          | -518,27            |
| 71.01.51.90     | Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010                            | 631,85            | 1.237,14          | 605,29             |
| 71.01.51.91     | Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008                             | 776,88            | 854,57            | 77,69              |
| 71.01.51.92     | Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012                               | 7.980,24          | 8.778,26          | 798,02             |
| 71.01.51.99     | Imposte, tasse e tributi vari                                   | 2.106,25          | 1.112,67          | -993,58            |
| 71.03.11        | Abbonamenti, libri e pubblicazioni                              | 379,99            | 379,99            | 0,00               |
| 71.03.17        | Arrotondamenti passivi diversi                                  | 1,92              | 1,52              | -0,40              |
| 71.03.51        | Spese generali varie  | 1.253,08          | 497,40            | -755,68            |
| 71.03.90.01     | Altre pubblicazioni   |                   | 30.737,53         | 30.737,53          |
| 71.03.90.02     | Annali e altre pubbl. istituzionali                             | 15.718,92         | 14.560,00         | -1.158,92          |
| 71.03.90.03     | Corso sull'architettura palladiana                              | 14.120,17         | 2.748,20          | -11.371,97         |
| 71.03.90.04     | Seminario Internazionale di Storia                              | 7.797,50          |                   | -7.797,50          |
| 71.03.90.06     | Mostre, convegni e manif.culturali vari                         | 177.312,07        | 33.803,40         | -143.508,67        |
| 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                              | 3.638,50          | 2.628,28          | -1.010,22          |
| 71.03.90.09     | Gabinetto disegni e stampe                                      | 3.000,46          |                   | -3.000,46          |
| 71.03.90.10     | Palladio Museum e att. collaterali                              | 108.692,31        | 80.550,46         | -28.141,85         |
| 71.03.90.11     | Destinazione 5 per mille dell'IRPEF                             | 3.815,52          | 7.536,59          | 3.721,07           |
| 71.03.90.12     | Gestione siti web e connessioni internet                        | 3.201,50          | 3.931,41          | 729,91             |
| 71.03.90.15     | Attività a favore delle imprese                                 | 26.661,71         | 2.363,00          | -24.298,71         |
| 71.03.90.16     | Palladio Kids   | 16.871,94         | 27.605,65         | 10.733,71          |
| 71.03.90.17     | Formazione a distanza   |                   | 1.520,00          | 1.520,00           |
| 71.03.95        | Spese spedizione pubblicazioni istituz.                         | 2.144,99          | 101,30            | -2.043,69          |
| 71.03.96        | Materiale vario e di consumo                                    | 3.962,43          | 1.704,56          | -2.257,87          |
| 71.03.97        | Materiale vario di consumo emergenza COVID                      |                   | 2.195,56          | 2.195,56           |
| <b>3.C.</b>     | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                              | <b>12.932,45</b>  | <b>9.174,04</b>   | <b>-3.758,41</b>   |
| <b>3.C.16</b>   | <b>altri proventi finanziari</b>                                |                   |                   | <b>0,00</b>        |
| 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                 |                  | 57,49           | 57,49            |
| 73.13.41.99   | Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.        |                  |                 | 0,00             |
| <b>3.C.17</b> | <b>Interessi ed altri oneri finanziari</b> | <b>12.932,45</b> | <b>9.231,53</b> | <b>-3.700,92</b> |
| 75.01.01      | Interessi passivi bancari                  | 6.672,22         | 4.610,67        | -2.061,55        |
| 75.01.11      | Commissioni bancarie su finanziamenti      | 609,35           | 611,02          | 1,67             |
| 75.01.90      | Commissioni e spese bancarie               | 2.588,31         | 2.436,68        | -151,63          |
| 75.01.91      | Interessi passivi bancari pregressi        |                  |                 |                  |
| 75.03.05      | Interessi passivi su finanziamenti diversi | 3.018,74         | 1.557,32        | -1.461,42        |
| 75.03.11      | Interessi passivi commerciali              | 26,39            | 15,84           | -10,55           |
| 75.03.17      | Differenze passive su cambi                | 17,44            |                 | -17,44           |
| 75.03.51      | Oneri finanziari diversi                   |                  |                 | 0,00             |
|               | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>       | <b>14.550,98</b> | <b>9.086,76</b> | <b>-5.464,22</b> |
|               | <b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>              |                  |                 |                  |
| 67.01.03.91   | IRAP                                       | -14.212,95       | -6.380,13       | -7.832,82        |
|               |  |                  |                 |                  |
| <b>3.G.23</b> | <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>         | <b>338,03</b>    | <b>2.706,63</b> | <b>2.368,60</b>  |

## GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 913.752,14 presentando un notevole decremento, ampiamente motivato nella relazione sulla gestione 2020, nei confronti del 2019 di € 400.347,94, dovuto algebricamente al decremento dei contributi in conto esercizio (€ 261.192,60) e dei ricavi delle vendite e delle prestazioni (€ 136.433,70) e dei ricavi e proventi diversi (€ 2.721,64).

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

|              |   | 2019              | 2020             | VARIAZIONI         |
|--------------|---|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>3.A.1</b> | <b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> | <b>217.469,64</b> | <b>81.035,94</b> | <b>-136.433,70</b> |
| 47.01        | VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI                 |                   |                  |                    |
| 47.01.90     | Vendite pubblicazioni e ribassi passivi         | 38.921,59         | 13.302,01        | -25.619,58         |
| 47.01.91     | Vendite articoli diversi bookshop               | 17.522,72         | 2.268,60         | -15.254,12         |
| 47.01.94     | Formazione a distanza                           |                   | 18.541,42        | 18.541,42          |
| 47.01.96     | Introiti da Palladio Museum                     | 64.611,19         | 16.723,29        | -47.887,90         |
| 47.11.90     | Introiti da biglietteria Mostre in Basilica     | 4.769,00          | 5.297,80         | 528,80             |
| 47.01.95     | Quote di iscr. Corso Palladiano                 | 24.485,00         | 12.939,61        | -11.545,39         |
| 47.01.97     | Servizi diversi                                 | 64.400,00         | 9.700,00         | -54.700,00         |
| 47.01.98     | Diritti di produzione e royalty su pub          | 1.494,24          | 788,05           | -706,19            |
| 47.01.99     | Sponsorizzazione progetti                       |                   |                  | 0,00               |
| 47.09.01     | Rivalsa spese di trasporto e installaz.         | 1.270,62          | 1.475,75         | 205,13             |

|          |                           |       |       |      |
|----------|---------------------------|-------|-------|------|
| 47.13.05 | Ribassi e abbuoni passivi | -4,72 | -0,59 | 4,13 |
|----------|---------------------------|-------|-------|------|

Dai “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” si rileva un decremento complessivo di € 136.433,70 che passa dalla vendita di pubblicazioni e articoli per il bookshop (- € 40.873,70) agli introiti di biglietteria del Palladio Museum (- € 47.887,90) e ai servizi diversi (- € 54.700,00), tenuto conto che nel corso del 2020 il Palladio Museum è rimasto aperto al pubblico con pagamento del biglietto di ingresso dal 1° gennaio al 7 marzo, dall’11 luglio all’11 settembre e successivamente fino al 1° novembre gratuitamente in accordo con il Comune di Vicenza.

Unico importante incremento si rileva nel conto n. 470194 “Formazione a distanza”; infatti al fine di dare continuità all’attività della Fondazione anche in un momento così difficile, si è pensato di realizzare due corsi di alta formazione online rivolto alle agli operatori del turismo culturale; tale proposta è stata positivamente accolta da quasi cento iscritti, generando introiti per quote di iscrizione pari a € 18.541,42. Anche il consueto corso Palladiano è stato organizzato on line registrando complessivamente incassi pari a € 12.939,61, somma inferiore al 2019 (- € 11.545,39), a fronte però di minori costi organizzativi (-€ 11.371,97). Si evidenzia che i componenti del Consiglio Scientifico e dello staff del Centro che hanno tenuto le lezioni on line hanno prestato la loro opera gratuitamente.



## Altri ricavi e proventi

|                |   | 2019                | 2020              | VARIAZIONI         |
|----------------|---|---------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.A.5</b>   | <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                  | <b>1.096.630,44</b> | <b>832.716,20</b> | <b>-263.914,24</b> |
| <b>3.A.5.a</b> | <b>Contributi in conto esercizio</b>            | <b>1.093.729,39</b> | <b>832.536,79</b> | <b>-261.192,60</b> |
| 53.01.23.05    | Contributo ordinario dello Stato                | 125.000,00          | 161.709,59        | 36.709,59          |
| 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         | 32.500,00           | 32.500,00         | 0,00               |
| 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        | 17.500,00           |                   | -17.500,00         |
| 53.01.23.97    | Contr.straord.Regione Veneto L.51/1984          | 10.000,00           | 13.000,00         | 3.000,00           |
| 53.01.23.98    | Contr. ed erog.liberali manifest.varie          |                     |                   | 0,00               |
| 53.01.23.99    | Contributi costituzione Palladio Museum         | 25.817,59           |                   | -25.817,59         |
| 53.01.96.01    | Contr. ed erog.liberali da privati per attività | 375.616,12          | 160.000,00        | -215.616,12        |
| 53.01.96.02    | Contributi da Enti Pubblici per attività        | 200.000,00          | 166.626,80        | -33.373,20         |
| 53.01.23.09    | Contributi a fondo perduto COVID-19             |                     | 6.207,00          | 6.207,00           |
| 53.01.23.11    | Altri contributi e indennità COVID-19           |                     | 24.799,81         | 24.799,81          |
| 53.01.93       | Contributo 5 per mille dell'IRPEF               | 837,36              | 1.721,95          | 884,59             |
| 53.01.94       | Contributo 5 per mille MIBACT                   | 2.978,16            | 5.814,64          | 2.836,48           |
| 53.01.95       | Quota associativa Aziende                       | 48.000,00           | 4.000,00          | -44.000,00         |
| 53.01.97       | Contributi valorizzazione Palazzo Barbarano     |                     |                   | 0,00               |
| 53.09.03.99    | Sopravvenienza attiva da eventi straord.        | 1.080,16            | 1.757,00          | 676,84             |
|                |   |                     |                   |                    |
| <b>3.A.5.b</b> | <b>Ricavi e proventi diversi</b>                | <b>2.901,05</b>     | <b>179,41</b>     | <b>-2.721,64</b>   |
| 53.01.15       | risarcimento danni                              |                     |                   | 0,00               |
| 53.01.29       | Arrotondamenti attivi diversi                   | 7,96                | 0,18              | -7,78              |
| 53.01.90       | Rimborsi spese uso Palazzo                      | 1.200,00            |                   | -1.200,00          |
| 53.01.91       | Quote associative "I Palladiani"                | 1.165,00            | 105,00            | -1.060,00          |
| 53.01.92       | Entrate diverse varie                           | 528,09              | 74,23             | -453,86            |

Anche questa categoria rileva un notevole decremento algebrico pari a € 263.914,24 rispetto al 2019, dato principalmente dalla riduzione dei contributi per attività assegnati da realtà pubbliche e private, la cui imputazione avviene tenendo conto della competenza economica dei costi sostenuti per la realizzazione delle attività finanziate.

In dettaglio:

- i contributi da parte dei privati ammontano a € 160.000,00 (-€ 215.616,12 rispetto al

2019) e sono stati assegnati dalla Fondazione PIELLE per € 150.000,00 per attività istituzionale ed € 10.000,00, a saldo del contributo di € 45.000,00 assegnato dalla Fondazione CARIVERONA per il progetto *Palladio Museum Kids. L'architettura a portata di bambino*;

- i contributi da Enti pubblici ammontano a € 166.626,80 (- € 33.373,20 rispetto al 2019) di cui € 50.000,00 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), € 50.000,00 rispettivamente dalla Provincia e dal Comune di Vicenza per la cura degli aspetti scientifici ed organizzativi propedeutici alla Mostra sul Rinascimento che verrà inaugurata in Basilica nel dicembre 2021, € 7.000,00 da parte del Comune di Vicenza ad integrazione della quota di adesione 2020 per il sostegno delle attività istituzionali particolarmente interessate dall'emergenza socio-economica derivante dal COVID-19, € 5.000,00 per imputazione di quota parte del progetto "Palladio per mano" finanziato dalla Camera di Commercio per il periodo 2020/2021 (€ 5.000,00 anno 2020 ed € 25.000,00 anno 2021) ed € 4.626,80 per imputazione di quota parte del contributo assegnato dal Ministero per i Beni e le Attività Culturali per il Progetto Italian Council 2019.

Si rileva inoltre una riduzione dei contributi per attività da parte della Regione Veneto (- € 14.500,00).

Come in precedenza ricordato nel corso del 2020 è emersa una notevole difficoltà nel reperire risorse in ambito privato e di conseguenza anche il progetto partito nel 2017 "Corporate Donors" con l'obiettivo di coinvolgere e fidelizzare aziende del territorio, facendole partecipare attivamente alle iniziative del Palladio Museum e creando sinergie per progetti comuni, ha subito un rilevante decremento rispetto al 2019.

Si confermano invece i contributi da parte dei Soci Sostenitori (€ 32.500,00). Nel dettaglio hanno contribuito la Fondazione OTB di Molvena (VI) (=€ 15.000,00), la Zambon Company (= € 10.000,00) e l'Associazione Industriali di Vicenza – Sez. Costruttori Edili (= € 7.500,00)

Gli incrementi si rilevano invece:

- nell'integrazione del contributo da parte del Ministero per i Beni e le Attività Culturali (+ € 36.709,59) inizialmente determinato in € 125.000,00 nella 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;
- nel versamento del contributo del 5 per mille MIBACT e dell'Agenzia delle Entrate (+ € 3.721,07) per relativi agli anni 2018/2019.

Nel corso del 2020 sono state emanati dal Governo vari decreti per dare ristori economici alle imprese che hanno subito drastiche riduzioni del fatturato a seguito dell'emergenza sanitaria. Ai sensi del D.L. n. 34 del 2020 "Decreto Rilancio" nel luglio 2020 la Fondazione ha presentato richiesta di contributo a fondo perduto all'Agenzia delle Entrate per la riduzione dei ricavi commerciali; i contributi assegnati ammontano complessivamente a € 6.207,00 (1° tranche € 2.069,00, seconda tranche € 4.138,00). Nell'agosto 2020 ai sensi del D.M. 26 giugno 2020, n. 297 "Fondo emergenze imprese e istituzioni culturali di cui all'articolo 183, comma 2, del decreto-legge 19 maggio 2020,

n. 34 destinato al sostegno dei musei e dei luoghi della cultura non statali”, la Fondazione ha presentato richiesta di contributo a causa dei minori introiti derivanti dalla vendita di biglietti nel periodo dal 1° marzo 2020 al 31 maggio 2020 rispetto al periodo dal 1° marzo 2019 al 31 maggio 2019. Con Decreti del RUP rispettivamente in data 6/11/2020 (n. 763), 4/12/2020 (n. 876) e 10/3/2021 (n. 189) sono stati assegnati contributi per un totale di € 21.903,00.

Nell’ambito del Decreto Rilancio il Comune di Vicenza ha assegnato alla Fondazione un contributo statale di € 2.220,81 per i Centri Estivi 2020 e attività ludico-ricreative ed educative per bambine ed adolescenti per la realizzazione del summer camp 2020 al Palladio Museum. Infine è stato riconosciuto un credito d’imposta pari a € 676,00 per acquisto di dispositivi di sanificazione. Complessivamente i contributi diversi ricevuti per l’emergenza COVID-19 ammontano a € 31.006,81.

Ulteriore decremento si registra tra i Ricavi e proventi diversi (- € 2.72164,).

Nel 2020 si registra una sopravvenienza attiva di € 1.757,00 relativa al credito IVA maturato nel 2019 e non goduto relativo all’aggiornamento del pro rata (€ 1.187,00) e per storno di debiti pregressi (€ 570,00) relativi alla devoluzione da parte del beneficiario di gettoni di presenza corrisposti dalla Fondazione Monte di Pietà.

I **costi della produzione** sono pari a € 895.491,34 e registrano rispetto al 2019 un decremento algebrico di € 391.125,31 dovuto al decremento dei costi per acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 26.421,05), dei costi per il godimento di beni di terzi (- € 1.723,55), dei costi per il personale dipendente (- € 113.824,90), degli ammortamenti e svalutazioni (- € 70.317,28), della variazione delle rimanenze di merci (- € 2.098,48), per altri accantonamenti (- € 6.894,23), degli oneri diversi di gestione (- € 190.272,64), dei proventi ed oneri finanziari (- € 3.758,41); si rilevano invece incrementi dei costi per servizi (+ € 20.426,82) a causa dell’imputazione di una sopravvenienza passiva per un totale di € 46.295,06 relativa alla radiazione di crediti pregressi goduti verso aziende private e rilevati principalmente dal 2017 al 2019, ma che a seguito di verifiche effettuate dopo le dimissioni del dipendente responsabile dei progetti con suddette aziende sono risultati inesigibili, il tutto per complessivi € 49.000,00 in quota parte compensati con il Fondo svalutazione crediti diversi per € 2.704,94.

### Costi per materie prime destinate alla vendita

|          |   | 2019      | 2020     | VARIAZIONI |
|----------|---|-----------|----------|------------|
| 3.B.6    | ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA | 35.100,14 | 8.679,09 | -26.421,05 |
| 55.01.90 | Acquisti di libri, testi, cdrom e varie | 35.100,14 | 8.679,09 | -26.421,05 |

Si registra un decremento dei costi per l’acquisto di beni destinati alla rivendita (- € 26.421,05) visto che in questa voce vengono imputati i costi per l’acquisto di pubblicazioni e *gadget* da destinare al *bookshop* del Palladio Museum, tenuto conto che nel 2020 il museo è rimasto aperto al pubblico dal 1° gennaio al 7 marzo, dall’11 luglio fino al 1° novembre 2020.

### Costi per servizi

|              |  | <b>2019</b>       | <b>2020</b>       | <b>VARIAZIONI</b> |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3.B.7</b> | <b>COSTI PER SERVIZI</b>                 | <b>149.387,22</b> | <b>169.814,04</b> | <b>20.426,82</b>  |
| 57.01.90     | Trasporti e facchinaggi                  |                   |                   | 0,00              |
| 57.01.91     | Materiale di consumo accessorio ai serv. | 3.432,69          | 1.109,86          | -2.322,83         |
| 57.09.01.01  | Spese telefoniche ordinarie              | 4.544,56          | 4.416,82          | -127,74           |
| 57.09.13.01  | Energia elettrica                        | 36.580,42         | 26.218,96         | -10.361,46        |
| 57.09.15     | Riscaldamento locali                     | 26.389,19         | 27.790,67         | 1.401,48          |
| 57.09.17     | Consumi idrici                           | 1.695,98          | 779,22            | -916,76           |
| 57.09.21     | Pulizia locali                           | 7.112,60          | 6.588,00          | -524,60           |
| 57.11.07.01  | Manutenzione software                    | 1.433,34          | 942,02            | -491,32           |
| 57.11.11     | Canoni di assistenza e formazione        | 3.394,35          | 2.731,33          | -663,02           |
| 57.11.25     | Canoni manutenzione beni di terzi        |                   | 120,68            | 120,68            |
| 57.11.90     | Spese manutenzione attrezzature          | 5.072,07          | 1.183,37          | -3.888,70         |
| 57.13.01.99  | Manutenzione locali e relativi impianti  | 12.091,85         | 13.700,00         | 1.608,15          |
| 57.15.01.99  | Sopravvenienze passive servizi es. prec. | 8.814,58          | 46.295,06         | 37.480,48         |
| 61.01.05     | Consulenze legali                        | 1.042,00          |                   | -1.042,00         |
| 63.05.01     | Spese postali                            | 2.269,13          | 873,58            | -1.395,55         |
| 63.05.07     | Servizi amministrativi vari di terzi     | 11.838,24         | 15.706,61         | 3.868,37          |
| 63.05.13.99  | Assicurazioni                            | 15.838,85         | 13.732,58         | -2.106,27         |
| 63.05.17     | Vigilanza                                | 7.837,37          | 7.625,28          | -212,09           |

I costi per servizi registrano algebricamente un incremento di € 20.426,82 a causa di un incremento dell'imputazione di una sopravvenienza passiva per un totale di € 46.295,06, ma di una riduzione dei costi per la gestione corrente di € 25.868,24 dovuta alla riduzione complessiva di tutte le voci di costo.

#### **Costo per il godimento di beni di terzi**

|                 |                                      | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|-----------------|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------------|
| 65.01.0<br>5.91 | Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano | 2.177,89    | 454,34      | -1.723,55         |
| 65.01.0<br>5.99 | Canoni di locazione immobili         | 32.469,60   | 32.469,60   | 0,00              |

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un decremento di € 1.723,55.

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 nell'accantonamento 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 2019 per godimento di beni di terzi è dato dalla riduzione delle somme accantonate a conguaglio canone concessione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza, che dispone che l'80% degli introiti derivanti da iniziative svolte in Palazzo Barbarano

ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione vengano destinati agli interventi manutentori del complesso demaniale (conto 69.03.03.99 "Acc.to fondo manutenzioni" collegato nello Stato Patrimoniale al Fondo di manutenzione - conto 27.05.90) ed il 20% in conto conguaglio al canone di concessione corrente (65.01.05.91 Conguaglio canone conc. Pal. Barbarano collegato nello Stato Patrimoniale al Debito v/Demanio – conto 39.05.91). Per il 2020 si è proceduto all'accantonamento con le stesse regole del contratto in prorogatio.

### Costi per il personale

|                |  | 2019              | 2020              | VARIAZIONI         |
|----------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.B.9</b>   | <b>COSTI PER IL PERSONALE</b>            | <b>559.915,35</b> | <b>446.090,45</b> | <b>-113.824,90</b> |
| <b>3.B.9.a</b> | <b>Salari e stipendi</b>                 | 396.695,41        | 311.543,19        | -85.152,22         |
| 67.01.01.01    | Retribuzioni lorde dipendenti            | 385.585,39        | 310.448,39        | -75.137,00         |
| 67.01.01.90    | Compensi lavoro straordinario            | 11.110,02         | 1.094,80          | -10.015,22         |
| <b>3.B.9.b</b> | <b>Oneri sociali</b>                     | <b>125.905,32</b> | <b>103.049,98</b> | <b>-22.855,34</b>  |
| 67.01.03.90    | Oneri previdenziali e assistenziali      | 124.371,33        | 101.698,01        | -22.673,32         |
| 67.01.11       | Premi INAIL                              | 1.533,99          | 1.351,97          | -182,02            |
| <b>3.B.9.c</b> | <b>Trattamento fine rapporto</b>         | <b>30.342,74</b>  | <b>27.721,29</b>  | <b>-2.621,45</b>   |
| 67.01.07.05    | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.) | 18.585,86         | 17.565,89         | -1.019,97          |
| 67.01.07.99    | Quote TFR                                | 11.756,88         | 10.155,40         | -1.601,48          |
| <b>3.B.9.e</b> | <b>Altri costi per il personale</b>      | <b>6.971,88</b>   | <b>3.775,99</b>   | <b>-3.195,89</b>   |
| 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      |                   | 252,00            | 252,00             |
| 67.03.51       | Altri costi per il personale             | 6.971,88          | 3.523,99          | -3.447,89          |

Il notevole decremento dei costi per il personale è stato pari complessivamente a € 113.824,90; ciò è dovuto a due fattori: da un lato all'applicazione agli stipendi del personale dipendente da aprile 2020 del FIS (Fondo Integrazione salariale) e ad una autoriduzione del proprio stipendio da parte del Direttore; da un altro lato dalle dimissioni di una unità lavorativa il 10 settembre 2020 e di una seconda unità il 13 novembre 2020. Il costo del personale comprende anche una integrazione salariale originata da una transazione stragiudiziale a seguito delle dimissioni di un dipendente per l'importo di euro 12.375,41.

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 2020 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

|                 |   | 2019             | 2020            | VARIAZIONI        |
|-----------------|---|------------------|-----------------|-------------------|
| <b>3.B.10</b>   | <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                                      | <b>73.057,84</b> | <b>2.740,56</b> | <b>-70.317,28</b> |
| 80.07.5<br>1    | AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ.<br>IMMATER.                              | 7.154,68         | 0,00            | -7.154,68         |
| 80.07.2<br>1    | Amm.to civilistico software capitalizz.                                 | 1.180,43         |                 | -1.180,43         |
| 80.07.3<br>1    | Amm.to civil.spese manut.beni di terzi                                  |                  |                 |                   |
| 80.07.3<br>1.12 | Am.to spese di manut. Da ammortizzare                                   |                  |                 | 0,00              |
| 80.07.3<br>1.13 | Amm.to investimenti su beni di terzi                                    | 5.261,72         |                 | -5.261,72         |
| 80.07.3<br>1.15 | Amm.to su beni di terzi da ammortizzare                                 |                  |                 | 0,00              |
| 80.07.5<br>1    | Amm.to civil.altri beni immateriali                                     | 712,53           |                 | -712,53           |
| 80.07.9<br>0.13 | Amm.to interventi valorizz. Pal.Barbarano                               |                  |                 |                   |
| <b>3.B.10.b</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ.<br/>MATERIALI</b>                     | <b>63.719,59</b> | <b>0,00</b>     | <b>-63.719,59</b> |
| 80.05.2<br>7    | Amm.to civilistico mobili e arredi                                      | 7.919,31         |                 | -7.919,31         |
| 80.05.3<br>1    | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.                                  | 3.279,41         |                 | -3.279,41         |
| 80.05.5<br>1    | Amm.to civilistico altri beni materiali                                 | 10.521,19        |                 | -10.521,19        |
| 80.05.9<br>0    | Amm.to civil.attrezzature diverse                                       | 20.948,46        |                 | -20.948,46        |
| 80.05.9<br>1    | Amm.to civil.attrezzature espositive                                    | 21.051,22        |                 | -21.051,22        |
|                 |   |                  |                 |                   |
| <b>3.B.10.d</b> | <b>SVALUTAZIONI DEI CREDITI<br/>COMPRESI NELL'ATTIVO<br/>CIRCOLANTE</b> | <b>2.183,57</b>  | <b>2.740,56</b> | <b>556,99</b>     |
| 83.09.0<br>1    | Acc.to sval. crediti v/clienti  | 354,63           | 40,56           | -314,07           |
| 83.09.0<br>9    | Acc.to sval. crediti diversi  | 1.828,94         | 2.700,00        | 871,06            |

Come ricordato in precedenza per il 2020 si è proceduto alla sospensione degli ammortamenti e questo ha determinato un decremento rispetto al 2019 di € 70.874,27.

Gli ammortamenti sospesi per l'anno 2020, secondo quanto previsto dall'art. 60, commi 7 bis-7 quinquies del D.L. 104 del 13 agosto 2020 convertito con Legge 126 del

13 ottobre 2020, ammontano a € 50.810,84, al netto della quota coperta con i risconti passivi (v. pag.15) come avvenuto negli anni precedenti, a storno delle quote di ammortamento annuali per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum.

Se fossero stati imputati come previsto annualmente, il risultato economico si sarebbe ridotto dell'equivalente importo, e ciò avrebbe determinato un risultato negativo di € 50.262,44.

Un incremento si registra invece nell'accantonamento per la svalutazione dei crediti v/clienti e dei crediti diversi (+ € 556,99 )

### **Variazione delle rimanenze di merci**

|               |   | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>VARIAZION<br/>I</b> |
|---------------|---|-------------|-------------|------------------------|
| <b>3.B.11</b> | <b>VARIAZIONE DELLE<br/>RIMANENZE MAT.PRIME</b> |             |             |                        |
| 49.01.0<br>3  | Rimanenze finali di merci                       | 86.547,01   | 85.727,00   | -820.01                |
| 51.01.0<br>3  | Rimanenze iniziali di merci                     | 89.465,50   | 86.547,01   | +2.918,49              |

La rilevazione delle rimanenze di merci rileva un decremento [€ 2.098,48] delle rimanenze finali [€ 85.727,00] rispetto alle rimanenze iniziali [€ 86.547,01]. 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

|               |                                   | 2019            | 2020            | VARIAZIONI       |
|---------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <b>3.B.13</b> | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>       | <b>8.711,55</b> | <b>1.817,32</b> | <b>-6.894,23</b> |
| 69.03.03.99   | Accantonamento fondo manutenzione | 8.711,55        | 1.817,32        | -6.894,23        |

Il conto 69.03.03.99 è stato istituito per la prima volta nel 2013 per le motivazioni già illustrate in precedenza. Per il 2020 si è proceduto all'accantonamento nelle more del rinnovo del contratto demaniale; il decremento è pari a € 6.894,23

### Oneri diversi di gestione

|               |  | 2019              | 2020              | VARIAZIONI         |
|---------------|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>3.B.14</b> | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                 | <b>422.878,57</b> | <b>232.605,93</b> | <b>-190.272,64</b> |
| 57.13.01.97   | Interventi valorizz. Palazzo Barbarano (DPR 296) | 6.431,25          |                   | -6.431,25          |
| 61.05.09.96   | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico           | 5.146,46          | 307,56            | -4.838,90          |
| 61.05.09.97   | Rimborsi spese Revisori dei Conti                | 1.358,05          | 252,80            | -1.105,25          |
| 61.05.13.98   | Compensi Collegio Revisori dei Conti             | 4.912,23          | 2.754,00          | -2.158,23          |
| 71.01.13      | Tassa rifiuti solidi urbani                      | 3.962,35          | 3.444,08          | -518,27            |
| 71.01.51.90   | Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010             | 631,85            | 1.237,14          | 605,29             |
| 71.01.51.91   | Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008              | 776,88            | 854,57            | 77,69              |
| 71.01.51.92   | Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012                | 7.980,24          | 8.778,26          | 798,02             |
| 71.01.51.99   | Imposte, tasse e tributi vari                    | 2.106,25          | 1.112,67          | -993,58            |
| 71.03.11      | Abbonamenti, libri e pubblicazioni               | 379,99            | 379,99            | 0,00               |
| 71.03.17      | Arrotondamenti passivi diversi                   | 1,92              | 1,52              | -0,40              |
| 71.03.51      | Spese generali varie                             | 1.253,08          | 497,40            | -755,68            |
| 71.03.90.01   | Altre pubblicazioni                              |                   | 30.737,53         | 30.737,53          |
| 71.03.90.02   | Annali e altre pubbl. istituzionali              | 15.718,92         | 14.560,00         | -1.158,92          |
| 71.03.90.03   | Corso sull'architettura palladiana               | 14.120,17         | 2.748,20          | -11.371,97         |
| 71.03.90.04   | Seminario Internazionale di Storia               | 7.797,50          |                   | -7.797,50          |
| 71.03.90.06   | Mostre, convegni e manif.culturali vari          | 177.312,07        | 33.803,40         | -143.508,67        |
| 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               | 3.638,50          | 2.628,28          | -1.010,22          |
| 71.03.90.09   | Gabinetto disegni e stampe                       | 3.000,46          |                   | -3.000,46          |
| 71.03.90.10   | Palladio Museum e att. collaterali               | 108.692,31        | 80.550,46         | -28.141,85         |
| 71.03.90.11   | Destinazione 5 per mille dell'IRPEF              | 3.815,52          | 7.536,59          | 3.721,07           |
| 71.03.90.12   | Gestione siti web e connessioni internet         | 3.201,50          | 3.931,41          | 729,91             |
| 71.03.90.15   | Attività a favore delle imprese                  | 26.661,71         | 2.363,00          | -24.298,71         |
| 71.03.90.16   | Palladio Kids                                    | 16.871,94         | 27.605,65         | 10.733,71          |



|             |  |          |          |           |
|-------------|--|----------|----------|-----------|
| 71.03.90.17 | Formazione a distanza                      |          | 1.520,00 | 1.520,00  |
| 71.03.95    | Spese spedizione pubblicazioni istituz.    | 2.144,99 | 101,30   | -2.043,69 |
| 71.03.96    | Materiale vario e di consumo               | 3.962,43 | 1.704,56 | -2.257,87 |
| 71.03.97    | Materiale vario di consumo emergenza COVID |          | 2.195,56 | 2.195,56  |

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento di € 190.272,64 rispetto al 2019.

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 € 8.102,38, i costi di gestione per il Palladio Museum e per le altre attività realizzate statutariamente dalla Fondazione (- € 181.321,02), imposte e tasse, spese diverse varie e altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato (- € 849,24).

Nel 2020, rispetto al 2019, non è stato movimentato il conto di costo 53.13.01.97 istituito nel 2018 "Interventi di valorizzazione di Palazzo Barbarano D.P.R. 296/2005 dove era prevista l'imputazione degli interventi presso palazzo Barbarano previsti nel piano che questo Centro ha presentato al Demanio dello Stato per la richiesta di rinnovo della concessione demaniale, scaduta il 22 maggio 2017, secondo quanto previsto dal D.P.R. n. 296 del 13/09/2005, accordo attualmente ancora in fase di rinnovo.

Nel 2020 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (IRPEF e MiBACT) complessivamente per € 7.536,59 relativo all'anno 2018/2019, 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 incrementato rispetto a 2019 di € 3.721,07, è stato introitato nei conti di ricavo 53.01.93-94; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

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

### Gestione finanziaria

|             |                                     | 2019             | 2020            | VARIAZIONI       |
|-------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>3.C.</b> | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>  | <b>12.932,45</b> | <b>9.174,04</b> | <b>-3.758,41</b> |
| 3.C.16      | altri proventi finanziari           |                  |                 | 0,00             |
| 73.11.0     |                                     |                  |                 |                  |
| 3.98        | proventi su titoli a reddito fisso  |                  |                 | 0,00             |
| 73.13.0     |                                     |                  |                 |                  |
| 9           | Interessi attivi su c/c bancari     |                  |                 | 0,00             |
| 73.13.1     |                                     |                  |                 |                  |
| 7           | Differenze attive su cambi          |                  | 57,49           | 57,49            |
| 73.13.4     | Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ. |                  |                 | 0,00             |

|              |  |           |          |           |
|--------------|--|-----------|----------|-----------|
| 1.99         |  |           |          |           |
| 3.C.17       | Interessi ed altri oneri finanziari        | 12.932,45 | 9.231,53 | -3.700,92 |
| 75.01.0<br>1 | Interessi passivi bancari                  | 6.672,22  | 4.610,67 | -2.061,55 |
| 75.01.1<br>1 | Commissioni bancarie su finanziamenti      | 609,35    | 611,02   | 1,67      |
| 75.01.9<br>0 | Commissioni e spese bancarie               | 2.588,31  | 2.436,68 | -151,63   |
| 75.01.9<br>1 | Interessi passivi bancari pregressi        |           |          |           |
| 75.03.0<br>5 | Interessi passivi su finanziamenti diversi | 3.018,74  | 1.557,32 | -1.461,42 |
| 75.03.1<br>1 | Interessi passivi commerciali              | 26,39     | 15,84    | -10,55    |
| 75.03.1<br>7 | Differenze passive su cambi                | 17,44     |          | -17,44    |
| 75.03.5<br>1 | Oneri finanziari diversi                   |           |          | 0,00      |

La gestione finanziaria rileva i proventi e gli oneri finanziari nei confronti dell'Istituto di Credito – Banca Intesa Sanpaolo – e nei confronti di Banca Prossima, ora Intesa Sanpaolo, che nel 2016 ha erogato alla Fondazione C.I.S.A. un finanziamento di € 300.000,00.

La categoria presenta principalmente decrementi rispetto al 2019 dovuti al decremento degli interessi passivi su c/c bancario (- € 2.061,55), delle spese e commissioni bancarie e varie (- € 149,96) e degli interessi passivi su mutui (- € 1.461,42).

#### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2020 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 € 18.260,80; tale differenza, sommata algebricamente agli oneri finanziari (- € 9.174,04), al netto dell'IRAP (- € 6.380,13), dà un utile d'esercizio di € 2.706,63.

|      |                               | 2019         | 2020       | VARIAZIONI |
|------|-------------------------------|--------------|------------|------------|
|      | VALORE DELLA PRODUZIONE       | 1.314.100,08 | 913.752,14 | 400.347,94 |
|      | COSTI DELLA PRODUZIONE        | 1.286.616,65 | 895.491,34 | 391.125,31 |
|      | DIFFERENZA                    | 27.483,43    | 18.260,80  | - 9.222,63 |
| 3.C. | PROVENTI E ONERI FINANZIARI   | 12.932,45    | 9.174,04   | - 3.758,41 |
|      | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 14.550,98    | 9.086,76   | - 5.464,22 |

|                 |                                    |               |                 |                 |
|-----------------|------------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                 | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO             |               |                 |                 |
| 67.01.0<br>3.91 | IRAP                               | -14.212,95    | - 6.380,13      | - 7.832,82      |
| <b>3.G.23</b>   | <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b> | <b>338,03</b> | <b>2.706,63</b> | <b>2.368,60</b> |

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 2020 risulta dalla seguente tabella:

| DESCRIZIONE                      | SITUAZIONE<br>1 GENNAIO<br>2020 | ASSUNZIONI<br>2019 | CESSAZIONI<br>AL 31/12/2019 | SITUAZIONE<br>AI<br>31/12/2020 |
|----------------------------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Dirigente -                      | 1                               |                    |                             | 1                              |
| Impiegati a t.<br>indeterminato  | 5                               |                    | 1                           | 4                              |
| Impiegati t. indet.<br>Part/time | 3                               |                    | 1                           | 2                              |
| Impiegati t. determ.             |                                 |                    |                             |                                |
| Impiegati t.determ.<br>Part/time |                                 |                    |                             |                                |
| Operai a tempo<br>determinato    |                                 |                    |                             |                                |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>9</b>                        |                    | <b>2</b>                    | <b>7</b>                       |

Si evidenzia come ricordato in precedenza che nel corso del 2020 due dipendenti a tempo indeterminato hanno rassegnato le dimissioni e che una dipendente a tempo indeterminato ha chiesto e ottenuto la proroga del part time (25,15 ore) fino al 30 settembre 2021.

### **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 2020, è stato pari a € 3.006,80. Si segnala che in considerazione delle difficoltà che l'istituzione sta vivendo nell'anno della pandemia, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti ha deciso di rinunciare al proprio compenso annuale.

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 2020 a € 307,56.

Il costo complessivo per il 2020 degli organi della Fondazione è stato pari a € 3.314,36, visto che le riunioni si sono tenute preferibilmente in videoconferenza.

|                 |  | <b>2019</b> | <b>2020</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|-----------------|--|-------------|-------------|-------------------|
| 61.05.0<br>9.96 | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico | 5.146,46    | 307,56      | - 4.838,90        |
| 61.05.0<br>9.97 | Rimborsi spese Revisori dei Conti      | 1.358,05    | 252,80      | - 1.105,25        |
| 61.05.1<br>3.98 | Compensi Collegio Revisori dei Conti   | 4.912,23    | 2.754,00    | - 2.158,23        |

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 2020 che chiude con un utile di € 2.706,63