

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

**NOTA INTEGRATIVA 2023**

### 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 2023 con quelle dell'anno 2022.

### I criteri di valutazione

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

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

#### Immobilizzazioni immateriali

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

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

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto al netto di ammortamenti, conteggiati sistematicamente a quote costanti sulla base di aliquote ritenute idonee a ripartire il valore di carico nel periodo di vita utile delle stesse. Secondo quanto stabilito dall’art. 102, comma 2, (già art. 67, comma 2) del DPR n. 917/1986 per gli acquisti dell’esercizio, l’aliquota di ammortamento è ridotta al 50%. Le quote di ammortamento concernenti le immobilizzazioni materiali, si riferiscono ad acquisti effettuati nel corso dell’esercizio, nonché alle quote a partire dall’esercizio 2003, anno di trasformazione del Centro da Ente Pubblico a Fondazione di diritto privato e di applicazione della nuova contabilità secondo i criteri privatistici.

### Rimanenze libri

Le rimanenze delle pubblicazioni 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 2023 e del Bilancio 2022; tale prospetto di raffronto fa parte integrante nella nota integrativa.

### ATTIVO

#### IMMOBILIZZAZIONI

Risultano pari complessivamente a € 2.880.460,77 con un decremento algebrico rispetto al 2022 pari a - € 53.854,18, dovuto alla rilevazione degli oneri per l'ammortamento.

#### Immobilizzazioni immateriali

Ammontano a € 30.042,64 (v. prospetto) e si riferiscono alla dotazione al 31.12.2023, con una variazione di - € 271,29 rispetto al 2022, dovuto algebricamente ad un totale di + € 7.338,67 per acquisizioni ed € 7.609,96 per quote di ammortamento.

|  |                                     |                  |
|--|-------------------------------------|------------------|
| Software di proprietà capitalizzato          | Valore al 31.12.2022                | 1.597,94         |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 0,00             |
|  | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 0,00             |
|  | Ammortamenti 2023                   | 513,57           |
|  | Valore netto al 31.12.2023          | 1.084,37         |
|  |                                     |                  |
| Software in concessione capitalizzato        | Valore al 31.12.2022                | 0,00             |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 7.338,67         |
|  | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 0,00             |
|  | Ammortamenti 2023                   | 1.834,67         |
|  | Valore al 31.12.2023                | 5.504,00         |
|  |                                     |                  |
| Spese di manut.su beni di terzi da ammort.re | Valore al 31.12.2022                | 28.715,99        |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 0,00             |
|  | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 0,00             |
|  | Ammortamenti 2023                   | 5.261,72         |
|  | Valore netto al 31.12.2023          | 23.454,27        |
|  |                                     |                  |
| <b>Totale immobil. immateriali al netto</b>  |                                     | <b>30.042,67</b> |

#### Immobilizzazioni materiali

Ammontano a € 2.850.418,95 (v. prospetto "Distinta beni pluriennali e ammortamento anno 2023") e registrano, rispetto al 2022, un decremento pari a - € 53.582,07, dovuto algebricamente ad un totale di € 26.902,38 per acquisizioni, € 9.612,58 per dismissione beni usurati/obsoleti, € 1.057,38 per storni dei fondi di ammortamento per dismissioni ed € 71.929,26 per quote di ammortamento.

| Descrizione                              | 31.12.2022                            | 31.12.2023                            |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
|  | Valore al netto fondo<br>ammortamento | Valore al netto fondo<br>ammortamento |
| Mobili ed arredi                         | 144.018,94                            | 139.519,06                            |
| Elaboratori e macchine uff.elettroniche  | 40.166,17                             | 32.225,61                             |
| Attrezzature diverse                     | 212.975,52                            | 187.404,90                            |
| Attrezzature espositive                  | 232.951,43                            | 211.519,43                            |
| Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.        | 237.275,40                            | 238.925,64                            |
| Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.  | 137.569,85                            | 142.243,38                            |
| 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                     | 440.213,24                            | 437.379,35                            |
| Beni materiali Museo Palladiano          | 164.368,76                            | 166.739,87                            |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b> | <b>2.963.928,86</b>                   | <b>2.850.418,95</b>                   |

Mobili ed arredi [€ 277.886,94]. Nel corso del 2023 sono stati acquistati n. 50 scaffali IKEA per archiviare la collezione Caldana per un totale di € 3.349,00.

Elaboratori [€ 139.812,01]. Nel corso del 2023 sono stati acquistati due elaboratori per complessivi € 3.472,74 per esigenza d'ufficio. Inoltre si è proceduto alle dismissioni dei seguenti beni per un valore complessivo pari ad € 9.612,58:

| DISTINTA DISMISSIONI BENI ANNO 2023                  |  |                      |                       |                           |
|--|--|----------------------|-----------------------|---------------------------|
|  |  | Valore<br>d'acquisto | Fondo<br>ammortamento | Sopravvenienze<br>passive |
| Elaboratori e<br>macchine<br>ufficio<br>elettroniche | <u>Alienazioni beni acquistati fino al 31.12.2002:</u><br>- N. 1 monitor La Cie electon 19 blue per il valore di € 898,64 (acquistato il 25/08/1999);<br>- N. 1 computer IBM Net V.A20 PIII 866 10Gb con espansione memoria 64 Mb per il valore di €1.523,55 (data acquisto 15/05/2001);<br>- N. 1 elaboratore Power Mac G4 933/ 256MB/60GB per il valore di € 3.708,00 (data acquisto 30/03/2002);<br>- N. 1 scheda SCSI PCI Power Domain 2930 Adapt per il valore di € 128,40 (data acquisto 30/03/2002);<br>- N. 1 Power Mac G4/933 60Gb Super completo di Sdram 256MB e Drive Zip e scheda SCSI Adaptec 2930 Mac per il valore di € 3.354,00 (data acquisto 26/07/2002). | 9.612,58 €           |                       |                           |
|  | Storno fondo ammortamento  |                      | 1.057,38 €            |                           |
|  | Sopravvenienze passive   |                      |                       | 8.555,20 €                |
|  | <b>Totale</b>  | 9.612,58 €           | 1.057,38 €            | 8.555,20 €                |
|  | <b>TOTALE GENERALE</b>   | 9.612,58 €           | 1.057,38 €            | 8.555,20 €                |

Attrezzature diverse [€ 495.871,00]. Durante l'esercizio 2023 non sono state fatte nuove acquisizioni.

Attrezzature espositive [€ 455.094,35]. Nel corso del 2023 non si registrano acquisti di attrezzature espositive.

Biblioteca: volumi moderni [€ 364.644,27]. Durante l'esercizio 2023 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 6.400,13.

Biblioteca: acquisto e restauro libri antichi [€ 171.912,16]. Durante l'esercizio 2023 sono stati acquistati volumi per un importo complessivo di € 6.009,90.

Fototeca e diapoteca [€ 472.268,19]. Durante l'esercizio 2023 sono state fatte nuove acquisizioni per un importo complessivo di € 367,62.

Beni materiali Museo Palladiano [€ 269.669,10]. Durante l'esercizio 2023 sono state fatte nuove acquisizioni per un importo complessivo di € 7.300,00.

#### **Fondi bibliotecari diversi**

In questa categoria rientrano i Fondi librari acquisiti per donazioni. Nel corso del 2023 non ci sono state nuove acquisizioni.

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

Al 31 dicembre 2023 i Fondi bibliotecari diversi ammontano complessivamente a € 1.294.461,71.

| <b>DISTINTA BENI PLURIENNALI E AMMORTAMENTO ANNO 2023</b> |                                     |            |
|---|-------------------------------------|------------|
|   |                                     |            |
| Mobili ed Arredi  | Valore al 31.12.2022                | 274.537,94 |
|   | Acquisizioni anno 2023              | 3.349,00   |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2022 | 0,00       |
|   | Valore al 31.12.2023                | 277.886,94 |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 130.519,00 |
|   | Storno fondo per dismissioni        | 0,00       |
|   | Ammortamenti 2023                   | 7.848,88   |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 138.367,88 |
|   |                                     |            |
| Elaboratori e macch.uff.elettroniche                      | Valore al 31.12.2022                | 145.951,85 |
|   | Acquisizioni anno 2023              | 3.472,74   |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 9.612,58   |
|   | Valore al 31.12.2023                | 139.812,01 |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 105.785,68 |
|   | Storno fondo per dismissioni        | -1.057,38  |
|   | Ammortamenti 2023                   | 2.858,10   |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 107.586,40 |
|   |                                     |            |
| Attrezzature diverse                                      | Valore al 31.12.2022                | 495.871,00 |
|   | Acquisizioni anno 2023              | 0,00       |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 0,00       |
|   | Valore al 31.12.2023                | 495.871,00 |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 282.895,48 |
|   | Storno fondo per dismissioni        | 0,00       |
|   | Ammortamenti 2023                   | 25.570,62  |
|   | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 308.466,10 |
|   |                                     |            |
| Attrezzature espositive                                   | Valore al 31.12.2022                | 455.094,35 |
|   | Acquisizioni anno 2023              | 0,00       |
|   | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 0,00       |
|   | Valore al 31.12.2023                | 455.094,35 |

|  |                                     |                     |
|--|-------------------------------------|---------------------|
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 222.142,92          |
|  | Storno fondo per dismissioni        | 0,00                |
|  | Ammortamenti 2023                   | 21.432,00           |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 243.574,92          |
|  |                                     |                     |
| <b>Altri beni materiali</b>                            |                                     |                     |
| Biblioteca: volumi moderni                             | Valore al 31.12.2022                | 358.241,14          |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 6.403,13            |
|  | Alienazioni anno 2023               | 0,00                |
|  | Valore al 31.12.2023                | 364.644,27          |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 120.965,74          |
|  | Ammortamenti 2023                   | 4.752,89            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 125.718,63          |
|  |                                     |                     |
| Biblioteca: acq. e rest.vol.antichi                    | Valore al 31.12.2022                | 165.902,26          |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 6.009,90            |
|  | Alienazioni anno 2023               | 0,00                |
|  | Valore al 31.12.2023                | 171.912,16          |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 28.332,41           |
|  | Ammortamenti 2023                   | 1.336,37            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 29.668,78           |
|  |                                     |                     |
| Fototeca e diapoteca                                   | Valore al 31.12.2022                | 471.900,57          |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 367,62              |
|  | Alienazioni anno 2023               | 0,00                |
|  | Valore al 31.12.2023                | 472.268,19          |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 31.687,33           |
|  | Ammortamenti 2023                   | 3.201,51            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 34.888,84           |
|  |                                     |                     |
| Beni museo palladiano                                  | Valore al 31.12.2022                | 262.369,10          |
|  | Acquisizioni anno 2023              | 7.300,00            |
|  | Alienazioni e dismissioni anno 2023 | 0,00                |
|  | Valore al 31.12.2023                | 269.669,10          |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2022    | 98.000,34           |
|  | Ammortamenti 2023                   | 4.928,89            |
|  | Fondo ammortamento al 31.12.2023    | 102.929,23          |
|  |                                     |                     |
| Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2022       | 741.343,08                          |                     |
| Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2022 | 278.985,82                          |                     |
| <b>Totale fondi ammortamento 2022</b>                  |                                     | <b>1.020.328,90</b> |
| Totale ammortamenti beni materiali 2023                | 57.709,60                           |                     |
| Totale ammortamenti altri beni materiali 2023          | 14.219,66                           |                     |
| <b>Totale amm.ti anno 2023</b>                         |                                     | <b>71.929,26</b>    |

|  |            |                     |
|--|------------|---------------------|
| Totale fondo amm.to beni materiali al 31.12.2023       | 797.995,30 |                     |
| Totale fondo amm.to altri beni materiali al 31.12.2023 | 293.205,48 |                     |
| <b>Totale fondi ammortamento 2023</b>                  |            | <b>1.091.200,78</b> |

#### ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è pari a € 307.422,81, con un decremento rispetto al 2022 di € 53.064,15 dovuto principalmente:

|                       | <b>2022</b>       | <b>2023</b>       | <b>DIFFERENZE</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rimanenze             | 92.339,21         | 100.249,66        | 7.910,45          |
| Crediti v/clienti     | 19.096,38         | 20.493,94         | 1.540,66          |
| Crediti tributari     | 11.770,87         | 2.996,65          | -8.774,22         |
| Crediti v/altri       | 27.839,10         | 92.318,33         | 64.336,13         |
| Altri Titoli          |                   |                   | 0,00              |
| Disponibilità liquide | 209.441,40        | 91.281,64         | -118.159,76       |
| <b>TOTALE</b>         | <b>360.486,96</b> | <b>307.422,81</b> | <b>-53.064,15</b> |

Rimanenze [€ 100.249,66]. Come per lo scorso anno, si è proceduto ad una valutazione prudentiale delle rimanenze finali di volumi editi dal Centro o acquistati da terzi, tenendo conto dell'andamento delle vendite degli esercizi precedenti. L'attività commerciale svolta dalla Fondazione C.I.S.A risulta in ogni caso marginale e strumentale alla gestione della Fondazione stessa, deputata in via principale allo svolgimento di attività culturale e scientifica, senza scopo di lucro (articolo 2 dello statuto).

Crediti verso clienti [€ 20.637,04]. Tale valore è dato dal totale delle fatture di vendite non ancora incassate al 31.12.2023 (= € 15.311,30), da fatture da emettere (= € 6.572,59), al netto del Fondo svalutazione crediti di pari a € 1.389,95.

L'accantonamento per il Fondo svalutazione crediti per l'anno 2023 è così calcolato (0.5% di € 21.883,89 (€ 15.311,30+6.572,59) = € 109,42.

Crediti tributari [€ 2.996,65]. Sono costituiti dal credito maturato dalle ritenute 4% applicate al contributo ricevuto dal Comune di Vicenza per i Summer Camp svolti nel corso del 2022 per complessivi € 73,30, dal credito c/ imposte sostitutive su TFR per € 1.186,52 maturato nel corso dell'anno 2023 rispetto ai versamenti eseguiti, dal credito IRPEF maturato dai rimborsi 730 avvenuti a dicembre 2023 per un importo di € 1.636,83, nonché dal credito relativo al recupero somme di cui alla Legge 190/2014 pari a € 100,00.

Crediti verso altri [€ 92.318,33] e sono così composti:

#### Crediti verso Enti

|   | <b>ANNO 2022</b> | <b>ANNO 2023</b> |
|---|------------------|------------------|
| MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI | 0,00             | 53.000,00        |
| COMUNE DI VICENZA                             | 1.839,13         | 0,00             |
| TESORERIA GENERALE DELLO STATO                | 24.789,00        | 24.789,00        |
| CAMERA DI COMMERCIO I.A.A. DI VICENZA         | 0,00             | 10.000,00        |
| <b>TOTALE A)</b>                              | <b>26.628,13</b> | <b>87.789,00</b> |

### Altri crediti vari

|   | ANNO 2022        | ANNO 2023        |
|---|------------------|------------------|
| Crediti vari e diversi v/terzi              | 82,59            | 82,59            |
| Crediti per spese anticipate                | 300,00           | 300,00           |
| Carta prepagata Intesa San Paolo 0105       | 96,13            | 1.278,71         |
| Carta prepagata Intesa San Paolo 0001       | 1.377,77         | 3.891,99         |
| Fornitori terzi (acconti e crediti)         | 0,00             | 143,10           |
| <b>TOTALE B)</b>                            | <b>1.856,49</b>  | <b>5.696,39</b>  |
| <b>TOTALE A) + B)</b>                       | <b>28.484,62</b> | <b>93.485,39</b> |
| <b>- Fondo svalutazione crediti diversi</b> | <b>-645,52</b>   | <b>-1.084,47</b> |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                      | <b>27.839,10</b> | <b>92.400,92</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".

Il fondo al 31 dicembre 2023 risulta così calcolato:

|                                   |           |          |
|-----------------------------------|-----------|----------|
| Fondo al 31.12.2023               |           | 645,52   |
| Crediti vari v/Enti al 31.12.2023 | 87.789,00 |          |
| Accantonamento anno 2023          |           | 438,95   |
| Fondo al 31.12.2023               |           | 1.084,47 |

Nel complesso i "Crediti verso altri" sopraelencati, rispetto al 2022 sono aumentati algebricamente di € 64.561,82.

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa n. 0001 intestata ad Artuso Giulia sono pari a complessivi € 14.197,01 ed al 31/12/2023 rileva un credito residuo pari a € 3.891,99.

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

| Conto    | Descrizione                              | Importo  |
|----------|--|----------|
| 050790   | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.        | 3.739,35 |
| 630501   | Spese postali                            | 137,94   |
| 050796   | Fototeca e diapoteca                     | 254,00   |
| 330301   | Fornitori terzi Italia                   | 4.143,02 |
| 710396   | Materiale vario di consumo               | 54,85    |
| 750190   | Commissioni e spese bancarie             | 23,85    |
| 71039002 | Annali e altre pubbl. istituzionali      | 64,66    |
| 710351   | Spese generali varie                     | 575,42   |
| 750317   | Differenze passive su cambi              | 6,64     |
| 71039008 | Spese varie attività istituzionale       | 364,60   |
| 71039010 | Palladio Museum e att. collaterali       | 380,76   |
| 71039006 | Mostre, convegni e manif. Culturali vari | 1.198,66 |
| 71039004 | Seminario Internazionale di Storia       | 199,40   |
| 61050996 | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico   | 603,70   |
| 57110701 | Manutenzione software                    | 84,24    |
| 71039009 | Gabinetto disegni e stampe               | 51,00    |
| 71039003 | Corso sull'architettura palladiana       | 1.267,58 |
| 71015199 | Imposte, tasse e tributi vari            | 64,88    |

|          |                           |                  |
|----------|---------------------------|------------------|
| 71039016 | Palladio Kids             | 982,46           |
|          | <b>Totale pagamenti</b>   | <b>14.197,01</b> |
|          |                           |                  |
|          | <b>Saldo iniziale</b>     | <b>1.377,77</b>  |
|          | <b>Integrazione fondi</b> | <b>16.711,23</b> |
|          | <b>Saldo finale</b>       | <b>3.891,99</b>  |

I movimenti effettuati con la carta di credito prepagata emessa da Banca Intesa n. 0105 intestata a Michelato Elisabetta sono pari a complessivi € 879,06 ed al 31/12/2023 rileva un credito residuo pari a € 1.278,71.

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

| Conto    | Descrizione                              | Importo         |
|----------|--|-----------------|
| 050790   | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.        | 202,99          |
| 570191   | Materiale di consumo accessorio ai serv. | 30,90           |
| 71039008 | Spese varie attività istituzionale       | 15,10           |
| 630501   | Spese postali                            | 2,90            |
| 750190   | Commissioni e spese bancarie             | 18,00           |
| 710351   | Spese generali varie                     | 13,99           |
| 71039006 | Mostre, convegni e manif.culturali vari  | 13,80           |
| 61050996 | Spese e rimborsi consiglio scientifico   | 158,00          |
| 71039010 | Palladio Museum e att. collaterali       | 131,04          |
| 71039016 | Palladio Kids                            | 292,34          |
|          | <b>Totale pagamenti</b>                  | <b>879,06</b>   |
|          |  |                 |
|          | <b>Saldo iniziale</b>                    | <b>96,13</b>    |
|          | <b>Integrazione fondi</b>                | <b>2.061,64</b> |
|          | <b>Saldo finale</b>                      | <b>1.278,71</b> |

I movimenti effettuati con la carta di credito VISA intestata alla Fondazione sono pari a € 7.002,09

| <b>Rendiconto spese con carta di credito</b> |   |                 |
|--|---|-----------------|
| Conto  | Descrizione                             | Importo         |
| 71039009                                     | Gabinetto disegni e stampe              | 106,00          |
| 71039003                                     | Corso sull'architettura palladiana      | 309,00          |
| 71039010                                     | Palladio Museum e att. collaterali      | 299,50          |
| 71039006                                     | Mostre, convegni e manif.culturali vari | 3.638,70        |
| 71039008                                     | Spese varie attività istituzionale      | 1.528,29        |
| 61050996                                     | Spese e rimborsi consiglio scientifico  | 890,60          |
| 71039018                                     | Decennale Palladio Museum               | 230,00          |
|  | <b>Totale spese</b>                     | <b>7.002,09</b> |
|  |   |                 |
|  | <b>Totale addebiti in conto</b>         | <b>7.002,09</b> |
|  | <b>Totale complessivo</b>               | <b>7.002,09</b> |

I movimenti effettuati con cassa economale nel corso del 2023 sono pari a € 8.810,90, a fronte di anticipazioni e credito residuo 2022 per complessivi € 9.553,77.

Al 31 dicembre 2023 il credito a disposizione in cassa contanti è pari a € 742.87.

| <b>RENDICONTO CASSA ECONOMALE</b> |                                   |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------|
| CONTO                             | DESCRIZIONE                       | IMPORTO |
| 050790                            | Biblioteca: volumi, enc. E pubbl. | 62,95   |

|          |  |                 |
|----------|--|-----------------|
| 61050996 | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico   | 180,50          |
| 71039009 | Gabinetto disegni e stampe               | 94,08           |
| 61050997 | Rimborsi spese Revisori dei Conti        | 787,15          |
| 330301   | Fornitori terzi Italia                   | 567,00          |
| 630501   | Spese postali                            | 618,43          |
| 710351   | Spese generali varie                     | 565,23          |
| 710396   | Materiale vario e di consumo             | 126,38          |
| 570191   | Materiale di consumo accessorio ai serv. | 4,80            |
| 670351   | Altri costi del personale                | 11,20           |
| 71039003 | Corso sull'architettura palladiana       | 1.235,94        |
| 71039018 | Decennale Palladio Museum                | 4,50            |
| 71015199 | Imposte, tasse e tributi vari            | 964,25          |
| 71039015 | Attività a favore delle imprese          | 229,49          |
| 71039006 | Mostre, convegni e manif.culturali vari  | 1.177,05        |
| 71039008 | Spese varie attività istituzionale       | 788,15          |
| 71039010 | Palladio Museum e att. collaterali       | 871,11          |
| 57130199 | Manutenzione locali e relativi impianti  | 13,00           |
| 71039016 | Palladio kids                            | 509,69          |
|          | <b>TOTALE SPESE</b>                      | <b>8.810,90</b> |
|          | Saldo iniziale                           | <b>1.505,07</b> |
|          | Prelevamenti per integrazione fondi      | <b>8.048,70</b> |
|          | Totale spese sostenute                   | <b>8.810,90</b> |
|          | Saldo finale                             | <b>742,87</b>   |

#### Titoli

Nel corso 2023 il conto Titoli non è stato movimentato, per cui viene confermato il saldo a zero come al 31 dicembre 2022.

#### DISPONIBILITA' LIQUIDE

Depositi bancari, postali e cassa contanti [€ 91.281,64] ed in dettaglio:

|  | <b>ANNO 2022</b>  | <b>ANNO 2023</b> |
|--|-------------------|------------------|
| Banca Intesa San Paolo – TERZO SETTORE | 206.264,35        | 88.567,27        |
| <b>Sub Totale</b>                      | <b>206.264,35</b> | <b>88.567,27</b> |
| Denaro in cassa                        | 3.177,05          | 2.714,37         |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                 | <b>209.441,40</b> | <b>91.281,64</b> |

Nel corso del 2022 si è acceso un finanziamento pari a € 200.000,00 al fine di risanare posizioni debitorie pregresse nei confronti dei fornitori dell'Ente.

Pertanto il decremento delle disponibilità liquide nel 2023 è dato principalmente dall'utilizzo del finanziamento nel corso del 2022.

#### RATEI E RISCONTI ATTIVI

Presentano un valore pari a € 1.928,99. Tali valori per costi sostenuti anticipatamente vengono computati in sede di chiusura del Bilancio e sono così composti:

| <b>RISCONTI ATTIVI</b>                       |                 |
|--|-----------------|
| Manutenzione apparecchiature, canoni diversi | 1.916,20        |
| Costi diversi                                |                 |
| <b>Totale Risconti Attivi</b>                | <b>1.916,20</b> |

|                                       |                 |
|---------------------------------------|-----------------|
| <b>RATEI ATTIVI</b>                   |                 |
| Interessi attivi e spese c/c bancario | <b>12,79</b>    |
| <b>Totale Ratei Attivi</b>            | <b>12,79</b>    |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b>             | <b>1.928,99</b> |

Il valore dei risconti attivi passa da € 19.438,63 al 31 dicembre 2022 a € 1.916,20, con un decremento pari a € 17.522,43.

I ratei attivi per l'anno 2023 sono pari ad € 12,79.

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

ANNO 2022

ANNO 2023

VARIAZIONI

|                 |  | ANNO 2022            | ANNO 2023           | VARIAZIONI |
|-----------------|--|----------------------|---------------------|------------|
| <b>1.B</b>      | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>                        | <b>2.934.314,95</b>  | <b>2.880.461,59</b> | -53.853,36 |
| <b>1.B.1</b>    | <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>            | <b>30.313,93</b>     | <b>30.042,64</b>    | -271,29    |
| 03.03           | BENI IMMATERIALI                               | <b>30.313,93</b>     | <b>30.042,64</b>    | -271,29    |
| 03.03.01        | Software di proprieta' capitalizzato           | 1.597,94             | 1.084,37            | -513,57    |
| 03.03.03        | Software in concessione capitalizzato          | 0,00                 | 5.504,00            | 5.504,00   |
| 03.05.07.15     | Spese manut.su beni di terzi da ammort.        | 28.715,99            | 23.454,27           | -5.261,72  |
| 03.05.90.13     | Interventi valorizzaz. Palazzo Barbarano       |                      |                     |            |
| <b>1.B.2</b>    | <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>              | <b>2.904.001,02</b>  | <b>2.850.418,95</b> | -53.582,07 |
| <b>1.B.2.90</b> | <b>ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI</b>  | <b>3.924.329,92</b>  | <b>3.941.619,73</b> | 17.289,81  |
| 05.05.90.2      | Mobili ed arredi                               | 274.537,94           | 277.886,94          | 3.349,00   |
| 05.05.91.5      | Elaboratori e macchine uff.elettroniche        | 145.951,85           | 139.812,01          | -6.139,84  |
| 05.05.92.1      | Attrezzature diverse                           | 495.871,00           | 495.871,00          | 0,00       |
| 05.05.93.3      | Attrezzature espositive                        | 455.094,35           | 455.094,35          | 0,00       |
| 05.07.90        | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.              | 358.241,14           | 364.644,27          | 6.403,13   |
| 05.07.91        | Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.        | 165.902,26           | 171.912,16          | 6.009,90   |
| 05.07.96        | Fototeca e diapoteca                           | 471.900,57           | 472.268,19          | 367,62     |
| 05.07.99        | Beni materiali Museo Palladiano                | 262.369,10           | 269.669,10          | 7.300,00   |
| 05.07.97        | Fondi bibliotecari diversi                     | <b>1.294.461,71</b>  | <b>1.294.461,71</b> | 0,00       |
| 05.07.97.20     | Raccolta Moreux                                | 216.911,90           | 216.911,90          | 0,00       |
| 05.07.97.21     | Raccolta Assunto                               | 77.468,53            | 77.468,53           | 0,00       |
| 05.07.97.22     | Raccolta Cappelletti                           | 619.748,28           | 619.748,28          | 0,00       |
| 05.07.97.23     | Raccolta Alberto e Luigi Caldana               | 253.030,00           | 253.030,00          | 0,00       |
| 05.07.97.24     | Raccolta Famiglia Papafava                     | 84.500,00            | 84.500,00           | 0,00       |
| 05.07.97.25     | Raccolta Kuhn                                  | 42.803,00            | 42.803,00           | 0,00       |
| <b>1.B.2.91</b> | <b>Fondi ammortamento immobizz. Materiali</b>  | <b>-1.020.328,90</b> | <b>1.091.200,78</b> | -70.871,88 |
| 41.09.01        | F.do ammortamento mobili e arredi              | -130.519,00          | -138.367,88         | -7.848,88  |
| 41.09.05        | F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche       | -105.785,68          | -107.586,40         | -1.800,72  |
| 41.09.90        | F.do ammortamento attrezzature diverse         | -282.895,48          | -308.466,10         | -25.570,62 |
| 41.09.91        | F.do ammortamento attrezzat. espositive        | -222.142,92          | -243.574,92         | -21.432,00 |
| 41.09.51        | F.do ammortamento altri beni materiali         | <b>-278.985,82</b>   | <b>-293.205,48</b>  | -14.219,66 |
| 41.09.51.4      | Beni materiale Museo Palladiano                | -98.000,34           | -102.929,23         | -4.928,89  |
| 41.09.51.7      | Biblioteca: volumi, enc. e pubbl.              | -120.965,74          | -125.718,63         | -4.752,89  |
| 41.09.51.8      | Biblioteca: acquisto e rest. libri ant.        | -28.332,41           | -29.668,78          | -1.336,37  |
| 41.09.51.9      | Fototeca e diapoteca                           | -31.687,33           | -34.888,84          | -3.201,51  |
| <b>1.C</b>      | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                       | <b>360.486,96</b>    | <b>307.422,32</b>   | -53.064,64 |
| 09.01.03        | Rimanenze di merci                             | 92.339,21            | 100.249,66          | 7.910,45   |
| <b>1.C.2</b>    | <b>CREDITI CHE NON COSTITUISC. IMMOB.</b>      | <b>58.706,35</b>     | <b>115.891,02</b>   | 57.184,67  |
| 11.01.01        | Fatture da emettere a clienti terzi            | 4.317,10             | 6.572,59            | 2.255,49   |
| 11.03           | CLIENTI  | 16.060,30            | 15.311,30           | -749,00    |
| 43.09.01        | Fondo svalutaz. crediti verso clienti          | -1.281,02            | -1.390,44           | -109,42    |
|                 | <b>CREDUTI TRIBUTARI</b>                       | <b>11.770,87</b>     | <b>2.996,65</b>     | -8.774,22  |
| 350315          | Erario c/imposte sost. TFR                     | 1.630,73             | 1.186,52            | -444,21    |
| 350313          | Erario c/imposte (730)                         | 0,00                 | 1.636,83            | 1.636,83   |
| 35.03.21        | Recupero somme d. l. 66/2014- legge 190/2014   | 102,46               | 100,00              | -2,46      |
| 35.05.07        | Erario c/rimb. rit. subuite e cred. imposta    | 2.374,73             | 73,30               | -2.301,43  |
| 350511          | Erario c/credito imposta vari                  | 4.899,25             | 0,00                | -4.899,25  |
| 350705          | Erario c/IRAP                                  | 2.684,40             | 0,00                | -2.684,40  |
| 37.01.55        | INAIL dip/coll.                                | 79,30                | 0,00                | -79,30     |
| 15              | <b>CREDITI VERSO ALTRI</b>                     |                      |                     |            |
| 15.05           | <b>CREDITI VARI V/TERZI</b>                    | <b>27.839,10</b>     | <b>92.400,92</b>    | 64.561,82  |
| 15.05.51        | Crediti vari v/terzi                           | 82,59                | 82,59               | 0,00       |
| 15.05.90        | Crediti per spese anticipate                   | 300,00               | 300,00              | 0,00       |
| 15.05.91        | Crediti vari v/enti                            | 26.628,13            | 87.789,00           | 61.160,87  |
| 15.05.99        | Carta prepagata Intesa San Paolo 0105          | 96,13                | 1.278,71            | 1.182,58   |
| 15.05.96        | Carta prepagata biblioteca                     | 0,00                 | 0,00                | 0,00       |
| 15.05.97        | Credii vari v/sostenitori privati              | 0,00                 | 0,00                | 0,00       |
| 15.05.98        | Carta prepagata Intesa San Paolo 0001          | 1.377,77             | 3.891,99            | 2.514,22   |
| 33.03.01        | Fornitori terzi Italia                         | 0,00                 | 143,10              | 143,10     |
| 43.09.09        | Fondo svalutazione crediti diversi             | -645,52              | -1.084,47           | -438,95    |
| <b>17</b>       | <b>ATTIVITA' FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE</b> |                      |                     |            |

|            |  |                     |                     |                    |
|------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| 17.03.01   | Titoli di Stato  | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>19</b>  | <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>                            | <b>209.441,40</b>   | <b>91.281,64</b>    | -118.159,76        |
| 19.01.01.6 | Conto corrente bancario - INTESA SAN PAOLO TERZO SETTORE | 206.264,35          | 88.567,27           | -117.697,08        |
| 19.01.03   | Banca Prossima   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 19.03      | CASSA  | <b>3.177,05</b>     | <b>2.714,37</b>     | -462,68            |
| 19.03.03   | Cassa contanti   | 1.505,07            | 742,87              | -762,20            |
| 19.03.07   | Cassa valuta   | 57,48               | 0,00                | -57,48             |
| 19.03.90   | Cassa corrispettivi                                      | 1.614,50            | 1.971,50            | 357,00             |
| <b>21</b>  | <b>RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>                          | <b>19.882,97</b>    | <b>1.928,99</b>     | -17.953,98         |
| 21.01.01   | Ratei attivi   | 444,34              | 12,79               | -431,55            |
| 21.01.03   | Risconti attivi  | 19.438,63           | 1.916,20            | -17.522,43         |
|            |  |                     |                     |                    |
|            | <b>TOTALE ATTIVO</b>                                     | <b>3.314.684,88</b> | <b>3.189.812,90</b> | <b>-124.871,98</b> |

## PASSIVO

### PATRIMONIO NETTO

L'utile d'esercizio 2023 è pari a € 75.722,15 e viene portato a chiudere completamente la perdita residua dell'esercizio 2013 per € 18.962,28 e conseguentemente ad integrare il patrimonio della Fondazione che passerà da € 2.505.031,97 a € 2.580.754,12.

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Patrimonio netto al 31/12/2022 | 2.505.031,97 |
| Utile d'esercizio 2023         | 75.722,15    |
| Patrimonio netto al 31/12/2023 | 2.580.754,12 |

### FONDI PER RISCHI E ONERI

Il Fondo per rischi e oneri "Altri fondi – Fondi di manutenzione", è stato creato nel 2013, al fine di accantonare l'80% dei ricavi derivanti da iniziative svolte nella sede nel complesso demaniale ma non connesse all'attività istituzionale della Fondazione, secondo quanto previsto dall'accordo stipulato con l'Ufficio del Territorio di Vicenza nel 1999 e destinato ad interventi manutentori in Palazzo Barbarano.

A seguito della scadenza del contratto di concessione demaniale stipulato nel 1997, il 21 giugno 2022 è stato firmato un nuovo accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito, pertanto l'accantonamento dall'anno 2023 non è più previsto.

Al 31/12/2022 il fondo di manutenzione aveva maturato la cifra di 2.859,79 €, che è stata completamente utilizzata nel corso del 2023 per sostenere in parte la manutenzione di alcuni locali igienici del Palazzo. Tale spesa trova imputazione per la parte economica nel conto 69.03.03.99.

|                                     |          |
|-------------------------------------|----------|
| Fondi di manutenzione al 31/12/2022 | 2.859,79 |
| Spese manutenzione 2023             | 2.859,79 |
| Accantonamento anno 2023            | 0,00     |
| Fondi di manutenzione al 31/12/2023 | 0,00     |

### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Nel corso del 2023 non si sono registrate cessazioni e pertanto il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato risulta pari a € 106.696,88 e registra un incremento rispetto al 2022 di € 7.456,62 e ciò è dovuto a:

|  |            |
|--|------------|
| Consistenza al 31.12.2022              | 99.240,26  |
| Rivalutazioni anni precedenti          | + 1.929,41 |
| Imposta su rivalutazione TFR           | - 327,99   |
| Accantonamento conto econom. anno 2023 | + 5.855,20 |
| CONSISTENZA AL 31.12.2023              | 106.696,88 |

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).

Al 31 dicembre 2023 la dotazione organica, composta da 7 unità a tempo indeterminato ivi compreso il Direttore del Centro, è così suddivisa:

- 3 dipendenti risultano iscritti al Fondo Complementare Previambiente, previsto dal C.C.N.L. Federculture

(art. 67);

- il dirigente è iscritto al Fondo Mario Negri, fondo di previdenza complementare per i dirigenti;
- 3 dipendente hanno deciso di lasciare presso la Fondazione il loro trattamento di fine rapporto.

#### DEBITI

Ammontano a € 460.033,26, di cui € 29.612,99 superiori ai cinque anni, e sono così composti:

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

|  |                   |
|--|-------------------|
| Finanziamento bancario a medio termine – saldo al 31.12.2022 | <b>164.630,24</b> |
| Quote capitale restituita nel corso del 2023                 | - 39.237,36       |
| Finanziamento bancario a medio termine – saldo al 31.12.2023 | 125.392,88        |
|  |                   |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO DEBITI VERSO BANCHE</b>                | <b>125.392,88</b> |

Come rilevato a pagina 12 nel corso del 2022 la Fondazione ha ottenuto un finanziamento di € 200.000,00 da Banca Intesa – Terzo Settore, al fine di sanare le posizioni debitorie nei confronti dei propri fornitori; la quota residua da ammortizzare al 31 dicembre 2023 è pari ad € 125.392,88.

Debiti verso fornitori per un importo pari a € 248.934,15 di cui € 174.776,45 per fatture da ricevere. Si tratta di fatture relative a forniture di beni, a prestazioni di servizi e altri costi diversi di competenza del 2023 ancora da pagare al 31.12.2023 [€ 74.157,70], nonché utenze, manutenzioni e altri costi diversi di competenza del 2023, i cui documenti contabili arriveranno nel corso del 2024 [€ 174.776,45].

Debiti tributari per un importo pari a € 34.346,06 maturati al 31.12.2023 e versati nel 2024, ed in dettaglio:

|   |                  |
|---|------------------|
| Ritenute IRPEF su stipendi e compensi vari          | 20.626,06        |
| Addiz. Regionale e Comunale all'IRPEF               | 484,92           |
| Erario C/liquidazione IVA                           | 6.817,87         |
| IVA a debito sosp. Acq. Art. 17 ter – Split Payment | 2.832,32         |
| IVA da versare acquisti ist. Art. 17 ter DPR 633/72 | 979,45           |
| IVA a debito acquisti int. Intra 12                 | 219,29           |
| Erario c/riten. Redditi lavoro autonomo             | 952,39           |
| Erario c/IRAP                                       | 1.364,76         |
| Erario c/altri tributi                              | 69,00            |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>34.346,06</b> |

Debiti v/Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale per un importo pari a € 28.625,39 maturati al 31.12.2023 versati nel 2024, ed in dettaglio:

|  |                  |
|--|------------------|
| Debiti v/INPS                                      | 16.361,00        |
| Debiti v/INPDAP                                    | 1.473,88         |
| Debiti v/INPDAP-ENPDEP                             | 6,06             |
| Debiti v/Fondo Completare PREVIAMBIENTE            | 1.074,18         |
| Debiti v/Fondo Mario Negri (quota prev. Integrat.) | 3.966,79         |
| Debiti v/ Istituti Prev. diversi                   | 5.279,22         |
| Debiti v/INAIL                                     | 464,26           |
| <b>TOTALE</b>                                      | <b>28.625,39</b> |

Altri debiti per un importo pari a € 28.303,11 ed in dettaglio:

|                                   | ANNO 2022        | ANNO 2023        |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Personale c/retribuzioni e arr.   | 10.837,11        | 12.599,26        |
| Debiti v/Demanio introiti Palazzo | 15.583,61        | 15.583,61        |
| Sindacati c/ritenute              | 19,62            | 20,24            |
| Debiti vari e diversi             | 1.000,03         | 0,00             |
| Depositi cauzionali ricevuti      | 100,00           | 100,00           |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>27.540,37</b> | <b>28.303,11</b> |

Il valore totale dei debiti (verso fornitori, tributari, verso istituti di previdenza, e altri debiti) è passato da € 658.370,70 a € 460.033,26 con un decremento pari a € 198.337,44, dovuto principalmente alla diminuzione dei debiti verso fornitori.

Dal 1° luglio 2017 le fatture emesse dai fornitori della Fondazione devono essere emesse in split payment; ciò comporta contabilmente un accantonamento in sospensione dell'IVA da versare su ogni fattura ricevuta e non pagata (conto 35.01.55 - € 2.832,32 al 31.12.2023) 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 - € 979,45 al 31.12.2023).

#### RATEI E RISCOINTI PASSIVI

Presentano un valore pari a € 42.328,64 di cui € 674,50 per ratei passivi per utenze e spese generali dell'Ente di competenza 2023, ed € 41.654,14 per risconti passivi da destinare alla copertura delle quote di ammortamento per le attrezzature acquistate per l'allestimento del Palladio Museum (2012) per € 20.140,04, € 16.933,72 a storno di un contributo destinato al progetto "Tablinum" dell'Ente versato dall'associazione americana Friends of Palladio nel corso del 2023 e che sarà utilizzato nel corso del 2024, nonché da € 22,00 a titolo di introiti del Palladio Museum per l'anno 2024.

#### STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO  
Movimenti esercizio 2023 - Finanziamento ARCUS  
Coeff. util. cesp. 0,50

#### CALCOLO AMMORTAMENTI Esercizio 2023

| Codice | Categoria / Cespite   | Valore<br>ammortizzabile | Quota ammortamento<br>ordinario<br>% | Importo  | Fondo<br>ammortam. finale | Valore residuo<br>Importo |
|--------|---|--------------------------|--------------------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| 1      | ATTREZZATURE DIVERSE  |                          |                                      |          |                           |                           |
| 1 2012 | 7 MULTIFUNZIONE SHARP MX-2310U<br>X SALA INDIVIDUALE - AEM SEL    | 3.146,00                 | 7,50                                 | 235,95   | 2.831,40                  | 314,60                    |
| 1 2012 | 8 n.5 Lampade da tavolo a disco<br>Sala consult.ind. - ARCUS      | 4.100,00                 | 7,50                                 | 307,50   | 3.690,00                  | 410,00                    |
| 1 2012 | 15 Illuminazione scaffali libri<br>Sala consult.individuale ARCUS | 15.012,19                | 7,50                                 | 1.125,91 | 13.510,93                 | 1.501,26                  |
| 1 2012 | 45 n. 2 videoproiettori Mitsubishi<br>WD 8200 sala collettiva     | 10.587,50                | 7,50                                 | 794,06   | 9.528,73                  | 1.058,77                  |
| 1      | TOTALE CATEGORIA  | 32.845,69                | 7,50                                 | 2.463,42 | 29.561,06                 | 3.284,63                  |
| 2      | MOBILI ED ARREDI  |                          |                                      |          |                           |                           |
| 2 2012 | 9 Scaffali con binario e scala<br>Sala consult.ind. - JOLLI       | 23.652,80                | 7,50                                 | 1.773,96 | 21.287,52                 | 2.365,28                  |
| 2 2012 | 10 Scaffale libreria s/mangiatoie<br>sala consult.ind. - JOLLI    | 8.843,80                 | 7,50                                 | 663,29   | 7.959,47                  | 884,33                    |
| 2 2012 | 11 Reception a disegno - JOLLI<br>sala consult.individuale        | 7.281,80                 | 7,50                                 | 546,14   | 6.553,67                  | 728,13                    |
| 2 2012 | 12 n.2 Tavoli neri faggio e metal<br>Sal consult.ind. - JOLLI     | 6.174,80                 | 7,50                                 | 463,11   | 5.557,32                  | 617,48                    |
| 2 2012 | 13 Mobile chiusura centralina<br>sala consul.indiv. - JOLLI       | 302,50                   | 7,50                                 | 22,69    | 272,28                    | 30,22                     |
| 2 2012 | 14 Tappeto in gomma materas.legno<br>Sala consult.ind. - JOLLI    | 4.908,00                 | 7,50                                 | 368,10   | 4.417,20                  | 490,80                    |
| 2      | TOTALE CATEGORIA  | 51.163,70                | 7,50                                 | 3.837,29 | 46.047,46                 | 5.116,24                  |
| 3      | ATTREZZATURE ESPOSITIVE   |                          |                                      |          |                           |                           |
| 3 2012 | 31 Strutture in legno allest.sala<br>collettiva - CARLO BATTAINI  | 7.272,10                 | 7,50                                 | 545,41   | 6.544,92                  | 727,18                    |

|                 |                  |    |  |            |      |          |           |           |
|-----------------|------------------|----|--|------------|------|----------|-----------|-----------|
| 3               | 2012             | 40 | Strutture metalliche sala mult<br>collettiva - VETR.BUSNELLI | 10.551,20  | 7,50 | 791,34   | 8.704,74  | 1.055,12  |
| 3               | TOTALE CATEGORIA |    |  | 17.823,30  | 7,50 | 1.336,75 | 15.249,66 | 1.782,30  |
| 5               | ELABORATORI      |    |  |            |      |          |           |           |
| 5               | 2012             | 6  | N. 4 ELABOR. iMAC 21,5" HD500<br>SALA INDIVIDUALE - SER DATA | 4.791,60   | 0,00 | 0,00     | 4.791,60  | 0,00      |
| 5               | TOTALE CATEGORIA |    |  | 4.791,60   | 0,00 | 0,00     | 4.791,60  | 0,00      |
| TOTALE GENERALE |                  |    |  | 106.624,29 |      | 7.637,46 | 98.986,83 | 10.183,17 |

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Movimenti esercizio 2023 - Finanziamento AUTOSTRADA BS-PD

Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI

Esercizio 2023

| Codice          | Categoria / Cespite  |    | Valore<br>ammortizzabile                            | Quota ammortamento<br>ordinario<br>% | Importo | Fondo<br>ammortam. finale | Valore residuo<br>Importo |      |
|-----------------|----------------------|----|---|--------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|------|
| 1               | ATTREZZATURE DIVERSE |    |   |                                      |         |                           |                           |      |
| 1               | 2011                 | 1  | Controllo microclimatico<br>Archivio rari - LAMBDA  | 10.725,00                            | 7,50    | 268,08                    | 10.725,00                 | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 4  | Condizionatore DAIKIN<br>SIRCES                     | 1.129,92                             | 7,50    | 28,28                     | 1.129,92                  | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 5  | Deumidificatore loc.rari FRAL<br>SIRCES             | 698,02                               | 7,50    | 17,47                     | 698,02                    | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 6  | Umidificatore Climaproduct<br>SIRCES                | 2.272,51                             | 7,50    | 56,79                     | 2.272,51                  | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 7  | Condizionatore DAIKIN loc.rari<br>SIRCES            | 2.391,84                             | 7,50    | 59,77                     | 2.391,84                  | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 8  | Estrattore d'aria silenzioso<br>SIRCES              | 1.237,63                             | 7,50    | 30,97                     | 1.237,63                  | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 9  | Silenziatore FCR x estrat.aria<br>SIRCES            | 752,93                               | 7,50    | 18,82                     | 752,93                    | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 10 | Lettore biometrico controllo<br>accessi - PARISE    | 2.958,08                             | 7,50    | 73,92                     | 2.958,08                  | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 11 | Ril/spegn.incendio locali rari<br>TECNOREX          | 20.059,05                            | 7,50    | 501,46                    | 20.059,05                 | 0,00 |
| 1               | 2011                 | 12 | Ril/spegn. incendio locale CED<br>TECNOREX          | 5.748,05                             | 7,50    | 143,73                    | 5.748,05                  | 0,00 |
| 1               | TOTALE CATEGORIA     |    |   | 47.973,03                            | 7,50    | 1.199,29                  | 47.973,03                 | 0,00 |
| 2               | MOBILI ED ARREDI     |    |   |                                      |         |                           |                           |      |
| 2               | 2011                 | 13 | n.13 mobiletti in ottone p.nob<br>TRT REGHELIN      | 11.072,60                            | 7,50    | 415,46                    | 11.072,60                 | 0,00 |
| 2               | TOTALE CATEGORIA     |    |   | 11.072,60                            | 7,50    | 415,46                    | 11.072,60                 | 0,00 |
| 5               | ELABORATORI          |    |   |                                      |         |                           |                           |      |
| 5               | 2011                 | 2  | Elab.Mac Book Air 11" + access<br>SER DATA Fatt.814 | 1.437,60                             | 0,00    | 0,00                      | 1.437,60                  | 0,00 |
| 5               | 2011                 | 14 | Switch HP Procure + Hard Disk<br>SAMSUNG - SER DATA | 384,00                               | 0,00    | 0,00                      | 384,00                    | 0,00 |
| 5               | TOTALE CATEGORIA     |    |   | 1.821,60                             | 0,00    | 0,00                      | 1.821,60                  | 0,00 |
| TOTALE GENERALE |                      |    |   | 60.867,23                            |         | 1.614,75                  | 60.867,23                 | 0,00 |

STAMPA AMMORTAMENTI

FONDAZIONE CENTRO INTERN. STUDI ARCHITETTURA ANDREA PALLADIO

Movimenti esercizio 2023 - Finanziamento FONDAZIONE CARIVERONA

Coeff. util. cesp. 0,50

CALCOLO AMMORTAMENTI

Esercizio 2023

| Codice | Categoria / Cespite            |    | Valore<br>ammortizzabile   | Quota ammortamento<br>ordinario<br>% | Importo | Fondo<br>ammortam. finale | Valore residuo<br>Importo |           |
|--------|--------------------------------|----|--|--------------------------------------|---------|---------------------------|---------------------------|-----------|
| 1      | ATTREZZATURE DIVERSE           |    |  |                                      |         |                           |                           |           |
| 1      | 2012                           | 19 | Corpi illuminanti Palladio Mus<br>ILTI LUCE                      | 26.409,55                            | 7,50    | 1.980,72                  | 23.768,63                 | 2.640,92  |
| 1      | 2012                           | 46 | N.12 Videoproiettori Mitsubish<br>con lettori MPeg2 - ELETECH    | 42.047,50                            | 7,50    | 3.153,56                  | 37.842,73                 | 4.204,77  |
| 1      | TOTALE CATEGORIA               |    |  | 68.457,05                            | 7,50    | 5.134,28                  | 63.322,77                 | 6.845,69  |
| 3      | ATTREZZATURE ESPOSITIVE        |    |  |                                      |         |                           |                           |           |
| 3      | 2012                           | 30 | Strutture in legno allestiment<br>Palladio Museum BATTAINI -TIBE | 76.714,00                            | 7,50    | 5.753,55                  | 63.289,05                 | 13.424,95 |
| 3      | TOTALE CATEGORIA               |    |  | 76.714,00                            | 7,50    | 5.753,55                  | 69.042,60                 | 7.671,40  |
| 4      | BENI MATERIALI MUSEO PALLADIAN |    |  |                                      |         |                           |                           |           |
| 4      | 2012                           | 21 | Blocchi cavi in pietra + framm<br>trabeaz. Pal.Barbarano GRASSI  | 10.018,00                            | 0,00    | 0,00                      | 10.018,00                 | 0,00      |
| 4      | 2012                           | 33 | MODELLINI IN LEGNO COLORATI                                      | 1.064,80                             | 0,00    | 0,00                      | 1.064,80                  | 0,00      |

|                 |                  |    |   |            |      |           |            |           |
|-----------------|------------------|----|---|------------|------|-----------|------------|-----------|
| 4               | 2012             | 34 | PALLADIO SISTEM - DOSSI ARRED.   MODELLI VILLE EMO E ROBERT DOSSI ARREDAMENTI | 580,80     | 0,00 | 0,00      | 580,80     | 0,00      |
| 4               | 2012             | 35 | MODELLO PALAZZA BARBARANO DOSSI ARREDAMENTI                                   | 363,00     | 0,00 | 0,00      | 363,00     | 0,00      |
| 4               | 2012             | 44 | Chiesa del Redentore - SILIC modello a filo di ferro                          | 5.820,10   | 0,00 | 0,00      | 5.820,10   | 0,00      |
| 4               | TOTALE CATEGORIA |    |   | 17.846,70  | 0,00 | 0,00      | 17.846,70  | 0,00      |
| 5               | ELABORATORI      |    |   |            |      |           |            |           |
| 5               | 2012             | 16 | n.5 Elaboratori Mac mini i5 SER DATA x museo palladio                         | 2.958,45   | 0,00 | 0,00      | 2.958,45   | 0,00      |
| 5               | 2012             | 20 | Elab. MAC mini i5 dual SER DATA   | 3.041,94   | 0,00 | 0,00      | 3.041,94   | 0,00      |
| 5               | TOTALE CATEGORIA |    |   | 6.000,39   | 0,00 | 0,00      | 6.000,39   | 0,00      |
| TOTALE GENERALE |                  |    |   | 169.018,14 |      | 10.887,83 | 154.501,05 | 14.517,09 |

## Conti d'Ordine

### Sistema improprio dei beni altrui

Nel corso dell'anno 2023 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 2022 pari a € 5.075.955,38

I beni di terzi in deposito presso il Centro si possono così riassumere:

- n. 1 Disegno a sanguigna attribuito a Michelangelo rappresentante un motivo architettonico di proprietà della Fondazione Cassa di Risparmio di Verona Vicenza Belluno e Ancona per un valore di € 258.000,00;
- n. 16 modelli lignei di fabbriche palladiane di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 955.000,00;
- n. 10 calchi in gesso di elementi architettonici palladiani di proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 220.000,00;
- n. 450 fotografie dell'opera di Andrea Palladio; architettura romana antica e architettura italiana del '500 proprietà del Ministero per i Beni e le Attività Culturali per un valore complessivo di € 50.000,00;
- n. 10 modelli lignei di edifici scarpiani di proprietà Ennio Brion per un valore complessivo di € 150.000,00;
- attrezzature informatiche, tecniche e software di proprietà della Regione Veneto, strumentali alla valorizzazione dell'opera di Carlo Scarpa (legge regionale n.41/2002 – D.G.R. 4615/2004, D.G.R. 944 del 11/04/06, e D.G.R. 1812/07) per un valore complessivo di € 64.325,72;
- arredi e attrezzature per Villa Poiana (convenzione stipulata il 3 agosto 2007 e prorogata fino al 31.12.2009 con D.G.R. 487/08) per un valore di € 23.653,20.
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, software, modellini lignei e altro materiale diverso di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 4559 del 28/12/2007 convenzione per la gestione e la valorizzazione di Villa Poiana) per un valore di € 35.884,37;
- Attrezzature informatiche e tecniche, arredi, e software di proprietà della Regione Veneto (D.G. R. n. 3802 del 17/01/2008, convenzione per la gestione e la valorizzazione del Centro Carlo Scarpa di Treviso, D.G. R. del 22/11/2011, D.G.R. del 28/12/2012 n. 2813) per un valore complessivo di € 19.600,89.
- Attrezzature informatiche e software di proprietà della Regione Veneto (D.G.R. n. 4079 del 18/12/2007 - convenzione per la gestione e reference della Fototeca Carlo Scarpa) per un valore di € 1.711,20;
- Attrezzature per controllo e adeguamento climatico delle sale espositive del Centro Carlo Scarpa di Treviso (P.G.R. n. 4065 del 29/12/2009) per un valore di € 15.780,00.
- Disegno B. Peruzzi "Progetto per un banco con nicchie contenenti figure di personaggi antichi" di proprietà ditta LD72 per un valore di € 450.000,00;
- Busto di Andrea Palladio attribuito a Leandro Biglioschi di proprietà della ditta LD72 per un valore di

€ 20.000,00;

- 7 strappi di affresco applicati su tela di Giandomenico Tiepolo provenienti da Palazzo Valmarana Franco di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco, depositati presso il Centro dal 15.06.2017 e attualmente soggetti a prelazione da parte del Ministero della Cultura – Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Verona, Rovigo e Vicenza (deliberazione del 20/10/2021) per un valore complessivo di € 2.800.000,00.
- Volume “Vitruvius Pollio”, Lyon, Ioan. De Tournes, 1552, con annotazioni di Alessandro Tesauero. 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 Tesauero. Proprietà LD72  | 12.000,00           |
| Disegno Michelangelo di proprietà della Fondazione CARIVERONA  | 258.000,00          |
| Modelli lignei, calchi in gesso e foto della Mostra Palladio 1973 di proprietà del MIBACT  | 1.225.000,00        |
| Modelli diversi di proprietà di Ennio Brion  | 150.000,00          |
| Attrezzature diverse di proprietà della Regione Veneto   | 160.955,38          |
| n. 7 strappi di affresco Tiepolo di proprietà dei Conti Camillo e Giovanni Franco – in prelazione da parte del Ministero della Cultura - Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Verona, Rovigo e Vicenza (deliberazione del 20/10/2021) | 2.800.000,00        |
| <b>VALORE AL 31.12.2023</b>  | <b>5.075.955,38</b> |

**Attività CONTI D'ORDINE**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione</b>  | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         | <b>Variazione assoluta</b> | <b>Variaz. %</b> |
|--------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|------------------|
| 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             |
| 87.05.01     | Beni di terzi in e/deposito                                     | 482.000,00          | 482.000,00          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.90     | Beni FOND.CASSA RISP.VR VI BL in comodato                       | 258.000,00          | 258.000,00          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.91     | Beni MINISTERO BENI CULT. in comodato                           | 1.225.000,00        | 1.225.000,00        | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.92     | Beni ENNIO BRION in comodato                                    | 150.000,00          | 150.000,00          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.93     | Attrezzature REGIONE VENETO in comodato                         | 160.955,38          | 160.955,38          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.98     | Strappi Tiepolo CONTI FRANCO prelazione Ministero della Cultura | 2.800.000,00        | 2.800.000,00        | 0,00                       | 0,00             |
|              | <b>Totale</b>   | <b>5.075.955,38</b> | <b>5.075.955,38</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>      |

Passività      **CONTI D'ORDINE**

| <b>Conto</b> | <b>Descrizione</b>  | <b>2022</b>         | <b>2023</b>         | <b>Variazione assoluta</b> | <b>Variaz. %</b> |
|--------------|---|---------------------|---------------------|----------------------------|------------------|
| 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 comodato                         | 258.000,00          | 258.000,00          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.95     | MINISTERO BENI CULT. x beni in comodato                         | 1 225.000,00        | 1.225.000,00        | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.96     | ENNIO BRION per beni in comodato                                | 150.000,00          | 150.000,00          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.97     | REGIONE VENETO per beni in comodato                             | 160.955,38          | 160.955,38          | 0,00                       | 0,00             |
| 87.05.99     | Strappi Tiepolo CONTI FRANCO prelazione Ministero della Cultura | 2.800.000,00        | 2.800.000,00        | 0,00                       | 0,00             |
|              | <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 2022           | ANNO 2023           | VARIAZIONI         |
|------------------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>2.A</b>                   | <b>PATRIMONIO NETTO</b>                                      | <b>2.505.031,97</b> | <b>2.580.754,12</b> | 75.722,15          |
| 2.A.1                        | CAPITALE   | 2.523.994,25        | 2.523.994,25        | 0,00               |
| 25.01.03                     | perdita portata a nuovo                                      | -32.180,78          | -18.962,28          | 13.218,50          |
| 3.G.23                       | Utile d'esercizio  | 13.218,50           | 75.722,15           | 62.503,65          |
| <b>2.B</b>                   | <b>FONDI RISCHI E ONERI</b>                                  | <b>2.859,79</b>     | <b>0,00</b>         | -2.859,79          |
| 27.05.91                     | Fondo rischi per cause in corso                              | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 27.05.90                     | Fondi di manutenzione  | 2.859,79            | 0,00                | -2.859,79          |
| <b>2.C</b>                   | <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV. SUB.</b>                | <b>99.240,26</b>    | <b>106.696,88</b>   | 7.456,62           |
| 29.01.01                     | Fondo TFR  | 99.240,26           | 106.696,88          | 7.456,62           |
| <b>2.D</b>                   | <b>DEBITI</b>  | <b>658.370,70</b>   | <b>460.033,26</b>   | -198.337,44        |
| 110301                       | Clienti  | 97,13               | 96,31               | -0,82              |
| 2.D.4                        | Debiti verso banche  | 164.630,24          | 125.392,88          | -39.237,36         |
| 19.01.01                     | intesa Sanpaolo - c/c n.100000300914                         | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 31.03.05                     | Finanziamenti a medio/lungo termine                          | 164.630,24          | 125.392,88          | -39.237,36         |
| <b>2.D.7</b>                 | <b>DEBITI VERSO FORNITORI</b>                                | <b>411.740,91</b>   | <b>248.934,15</b>   | -162.806,76        |
| 33.01.01                     | Fatture da ricevere da fornitori terzi                       | 267.865,98          | 172.357,15          | -95.508,83         |
| 33.01.09                     | Note credito da ricevere da fornit.terzi                     | -8.000,00           | -3.243,50           | 4.756,50           |
| 33.01.90                     | Fatture da ricevere da fornitori terzi                       | 5.662,80            | 5.662,80            | 0,00               |
| 33.03.01                     | Fornitori terzi Italia                                       | 146.212,13          | 74.157,70           | -72.054,43         |
| <b>2.D.12</b>                | <b>Debiti tributari</b>                                      | <b>29.828,60</b>    | <b>28.681,42</b>    | -1.147,18          |
| 35.01.11                     | Erario c/liquid. IVA   | 4.407,43            | 6.817,87            | 2.410,44           |
| 35.01.55                     | IVA a debito sosp.acquisti art. 17 ter DRP 633/72            | 4.520,67            | -2.832,32           | -7.352,99          |
| 35.01.90                     | IVA a debito acquisti int. Intra 12                          | 289,83              | 219,29              | -70,54             |
| 35.01.91                     | IVA da versare acquisti ist. art. 17 ter DRP 633/72          | 198,72              | 979,45              | 780,73             |
| 35.03.01                     | Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.                     | 18.012,11           | 20.626,06           | 2.613,95           |
| 35.03.05                     | Erario c/ritenute su redditi lav. auton.                     | 822,09              | 952,39              | 130,30             |
| 35.03.15                     | Erario c/imposte sostitutive su TFR                          | 918,01              | 0,00                | -918,01            |
| 35.03.17                     | Addizionale regionale  | 457,70              | 398,76              | -58,94             |
| 35.03.19                     | Addizionale comunale   | 133,04              | 86,16               | -46,88             |
| 35.03.21                     | Recupero somme erogate Legge 190/2014                        | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 35.07.05                     | Erario c/IRAP  | 0,00                | 1.364,76            | 1.364,76           |
| 35.07.51                     | Erario c/altri tributi                                       | 69,00               | 69,00               | 0,00               |
| <b>2.D.13</b>                | <b>Debiti verso istituti di prev. e si sicurezza sociale</b> | <b>24.533,45</b>    | <b>28.625,39</b>    | 4.091,94           |
| 37.01.01                     | INPS dipendenti  | 11.079,00           | 12.763,00           | 1.684,00           |
| 37.01.03                     | INPS collaboratori   | 1.899,00            | 3.598,00            | 1.699,00           |
| 37.01.05                     | INAIL dipendenti/collaboratori                               | 0,00                | 464,26              | 464,26             |
| 37.01.51                     | Enti previdenziali e assistenziali vari                      | 5.012,45            | 5.279,22            | 266,77             |
| 37.01.90                     | INPDAP dipendenti  | 1.408,45            | 1.473,88            | 65,43              |
| 37.01.91                     | INPDAP/ENPDEP dipendenti                                     | 5,44                | 6,06                | 0,62               |
| 37.01.92                     | Fondo complementare PREVIAMBIENTE                            | 1.062,03            | 1.074,18            | 12,15              |
| 37.01.93                     | Fondo MARIO NEGRI  | 4.067,08            | 3.966,79            | -100,29            |
| <b>2.D.14</b>                | <b>ALTRI DEBITI</b>  | <b>27.540,37</b>    | <b>28.303,11</b>    | 762,74             |
| 39.05.01                     | Depositi cauzionali ricevuti                                 | 100,00              | 100,00              | 0,00               |
| 39.05.07                     | Sindacati c/ritenute   | 19,62               | 20,24               | 0,62               |
| 39.05.05                     | Debiti v/collaboratori                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 39.05.51                     | Debiti diversi verso terzi                                   | 1.000,03            | 0,00                | -1.000,03          |
| 39.05.90                     | Anticipi vari e diversi                                      | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 39.05.91                     | Debiti v/Demanio intr. Palazzo c/affitto                     | 15.583,61           | 15.583,61           | 0,00               |
| 39.05.92                     | Borse di studio da assegnare                                 | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 39.07.01                     | Personale c/retribuzioni                                     | 10.837,11           | 12.599,26           | 1.762,15           |
| <b>2.E</b>                   | <b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>                              | <b>49.181,98</b>    | <b>42.328,64</b>    | -6.853,34          |
| 45.01.01                     | Ratei passivi  | 2.145,73            | 674,50              | -1.471,23          |
| 45.01.03                     | Risconti passivi   | 47.036,25           | 41.654,14           | -5.382,11          |
|                              | TOTALE PASSIVO   | <b>3.314.684,70</b> | <b>3.189.812,90</b> | <b>-124.871,80</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 2023: G.U. – Serie Generale n. 229 del 30 settembre 2022) – ha predisposto il Bilancio di Previsione – Piano programmatico 2023, approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 4 del 27 ottobre 2022, 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 2023, con atto n.3 del 25/10/2023, così come dettagliato:

| <b>RIMODULAZIONE BUDGET - PIANO PROGRAMMATICO 2023</b>      |                                       |   |   |
|---|---------------------------------------|---|---|
| <b>RICAVI</b>   | <b>BUDGET 2022 CDA<br/>27/10/2022</b> | <b>RIMODULAZIONE CDA<br/>25/10/2023</b> | <b>VARIAZIONI RISPETTO AL<br/>BUDGET 2023</b> |
| CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO                               | 1.052.200,00                          | 1.190.231,00                            | 138.031,00                                    |
| RICAVI E PROVENTI DIVERSI                                   | 150,00                                | 0,00                                    | 150,00  |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI                    | 125.000,00                            | 157.000,00                              | 32.000,00                                     |
| PROVENTI FINANZIARI   | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00  |
| <b>TOTALE GENERALE DEI RICAVI</b>                           | <b>1.177.350,00</b>                   | <b>1.347.231,00</b>                     | <b>169.881,00</b>                             |
|   |                                       |   |   |
| <b>COSTI</b>  | <b>BUDGET 2022 CDA<br/>27/10/2022</b> | <b>RIMODULAZIONE CDA<br/>25/10/2023</b> | <b>VARIAZIONI RISPETTO AL<br/>BUDGET 2023</b> |
| COSTI PER SERVIZI   | 253.300,00                            | 208.300,00                              | -45.000,00                                    |
| COSTI DEL PERSONALE   | 436.200,00                            | 486.100,00                              | 49.900,00                                     |
| COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | 5.000,00                              | 5.500,00                                | 500,00  |
| COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI                     | 0,00                                  | 0,00                                    | 0,00  |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI                                 | 75.400,00                             | 71.800,00                               | -3.600,00                                     |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE                                   | 386.140,00                            | 554.370,00                              | 168.230,00                                    |
| ONERI FINANZIARI  | 8.310,00                              | 7.810,00                                | -500,00                                       |
| <b>TOTALE GENERALE DEI COSTI</b>                            | <b>1.177.350,00</b>                   | <b>1.346.880,00</b>                     | <b>169.530,00</b>                             |
|   |                                       |   |   |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE                               | 1.164.350,00                          | 1.333.880,00                            | 169.530,00                                    |
| IMPOSTE DELL'ESERCIZIO - IRAP                               | 13.000,00                             | 13.000,00                               | 0,00  |
| <b>PERDITA/UTILE ESERCIZIO</b>                              | <b>0,00</b>                           | <b>351,00</b>                           | <b>351,00</b>                                 |

Il Collegio dei Revisori dei Conti si è riunito il 20 aprile 2023 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 2023 ammontano complessivamente a € 10.869,97 e sono state pagate con mandati n. 915 per € 10.327,87 e n. 913 per € 542,10 dell'8 agosto 2023.

| Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato  |                         |                       |                         |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Da inviare a: Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza  |                         |                       |                         |
| All' Ufficio II per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza del Ministero della salute e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- <a href="mailto:igf.ufficio2.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio2.rgs@tesoro.it</a>   |                         |                       |                         |
| All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'Istruzione; dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo. - <a href="mailto:igf.ufficio4.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@tesoro.it</a>  |                         |                       |                         |
| All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi operanti nella sfera di competenza della Presidenza del Consiglio dei Ministri e dei Ministeri: dell'economia e finanze, delle politiche agricole, alimentari e forestali, dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni. - <a href="mailto:igf.ufficio7.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@tesoro.it</a>   |                         |                       |                         |
| All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - <a href="mailto:igf.ufficio8.rgs@tesoro.it">indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@tesoro.it</a>   |                         |                       |                         |
| <b>Denominazione Ente:</b>  |                         |                       |                         |
| PRIMA SEZIONE   |                         |                       |                         |
| Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A  |                         |                       |                         |
| D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008   |                         |                       |                         |
| Disposizioni di contenimento  | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | versamento              |
| Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)   | 776,88                  | 77,688                | 854,568                 |
| Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)  |                         |                       |                         |
| Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)  |                         |                       |                         |
| Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)  |                         |                       |                         |
| Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)   |                         |                       |                         |
| <b>Totale</b>   | <b>776,88</b>           | <b>77,688</b>         | <b>854,568</b>          |
| D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010  |                         |                       |                         |
| Disposizioni di contenimento  | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte e consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)<br>NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012  | 542,1                   | 54,21                 | 596,31                  |
| Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)  |                         |                       |                         |
| Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)  |                         |                       |                         |
| Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)   |                         |                       |                         |
| Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)  |                         |                       |                         |
| Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)   | 89,75                   | 8,975                 | 98,725                  |
| <b>Totale</b>   | <b>631,85</b>           | <b>63,185</b>         | <b>695,035</b>          |
| L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010   |                         |                       |                         |
| Disposizione di contenimento  | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)   | 0                       | 0                     | 0                       |
| D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012   |                         |                       |                         |
| Disposizione di contenimento  | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)  | 4910,92                 | 491,092               | 5402,012                |
| L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)  |                         |                       |                         |
| Disposizioni di contenimento  | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.) |                         | 0                     | 0                       |
| D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014   |                         |                       |                         |
| Disposizione di contenimento  | Importo dovuto nel 2018 | maggiorazione del 10% | importo da versare 2020 |
| Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)   | 3069,32                 | 306,932               | 3376,252                |
| <b>Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno</b>  |                         |                       | <b>10.927,87</b>        |
| SECONDA SEZIONE   |                         |                       |                         |
| Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:  |                         |                       |                         |
| Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008  |                         |                       |                         |
| Disposizioni di contenimento  |                         |                       | versamento              |
| Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato   |                         |                       |                         |
| Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre   |                         |                       |                         |
| Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010   |                         |                       |                         |
| Disposizioni di contenimento  |                         |                       | versamento              |
| Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno  |                         |                       | 542,1                   |
| Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno   |                         |                       |                         |
| Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011  |                         |                       |                         |
| Disposizione di contenimento  |                         |                       | versamento              |
| Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato   |                         |                       |                         |
| Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011   |                         |                       |                         |
| Disposizione di contenimento  |                         |                       | versamento              |
| Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato  |                         |                       |                         |

A seguito dell'emanazione della circolare n. 42 del 07/12/2022, la Ragioneria generale dello Stato ha fornito agli Enti ed organismi pubblici ulteriori indicazioni per la redazione del Bilancio 2023, a seguito dell'introduzione, con la Legge di Bilancio 27 dicembre 2019, n. 160, di una significativa revisione delle misure volte alla razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

In merito a quanto stabilito ai commi 591, 592, 593<sup>1</sup> della Legge 160/2019 si evidenzia che i costi rientrano nei limiti previsti in quanto la Ragioneria Generale dello Stato ha comunicato che *“appare necessario prendere atto del perdurare della situazione politica internazionale conflittuale e delle immutate condizioni nella fornitura dei servizi energetici, in termini di rincaro dei prezzi applicati. Pertanto, si reputa opportuno confermare, anche per l'esercizio 2023, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc., sempre ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare comunque il contenimento delle spese in parola”* e con successiva circolare n. 29 del 03/11/2023 ha specificato che *“l'esclusione di cui trattasi è stata operata scomputando le suddette voci di spesa sia dalla determinazione del limite di spesa applicabile quale valore medio degli oneri sostenuti per l'acquisto di beni e servizi negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, sia dalla determinazione delle spese effettivamente sostenute, rispettivamente, negli anni 2022 e 2023.”*

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

<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. Il superamento del limite di cui al comma 591 e' altresì consentito per le spese per l'acquisto di beni e servizi del settore informatico finanziate con il PNRR.

|  |             |              |                   |
|--|-------------|--------------|-------------------|
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   |             | -31.225,93   | <b>31.225,93</b>  |
| 7) per servizi   |             | -91.032,83   | <b>91.032,83</b>  |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |              |                   |
| b) acquisizione di servizi                                 | -85.209,44  |              |                   |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |              |                   |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | - 5.823,39  |              |                   |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          |             | - 48.890,13  | <b>48.890,13</b>  |
| <b>TOTALE ANNO 2017</b>                                    |             |              | <b>171.148,89</b> |
|  |             | <b>2018</b>  | <b>Totale</b>     |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                           |             |              |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   |             | - 34.825,85  | <b>34.825,85</b>  |
| 7) per servizi   |             | - 92.741,43  | <b>92.741,43</b>  |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |              |                   |
| b) acquisizione di servizi                                 | - 86.349,90 |              |                   |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |              |                   |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | - 6.391,53  |              |                   |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          |             | - 42.954,20  | <b>42.954,20</b>  |
| <b>TOTALE ANNO 2018</b>                                    |             |              | <b>170.521,48</b> |
| <b>CALCOLO MEDIA COSTI 2016/2018</b>                       |             |              |                   |
| <b>TOTALE 2016/2018</b>                                    |             |              | <b>499.254,32</b> |
| <b>MEDIA</b>   |             |              | <b>166.418,11</b> |
|  |             |              |                   |
|  |             | <b>2023</b>  | <b>Totale</b>     |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                           |             |              |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci   |             | -12.101,51   | 12.101,51         |
| 7) per servizi   |             | - 106.431,78 | 106.431,78        |
| a) erogazione di servizi istituzionali                     |             |              |                   |
| b) acquisizione di servizi                                 | - 99.064,39 |              |                   |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro |             |              |                   |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo       | - 7.367,39  |              |                   |
| 8) per godimenti di beni di terzi                          |             | 0,00         | 0,00              |
| <b>TOTALE ANNO 2023</b>                                    |             |              | <b>118.533,29</b> |

Per l'anno 2023 e successivi si rileva che i commi 610-611 della legge 160/2019 "Spese per la gestione del settore informatico" sono stati abrogati dal D.L. 31 maggio 2021, n. 77, convertito con modificazioni dalla L. 29 luglio 2021, n. 108.

Secondo quanto previsto dall'art. 859 lett.a) e 861 (nota)<sup>2</sup> della Legge 145/2018 come modificato dalla

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

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

**Art. 861** Gli indicatori di cui ai commi 859 e 860 sono elaborati mediante la piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio delle certificazioni di cui all'articolo 7, comma 1, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64. I tempi di ritardo sono calcolati tenendo conto anche delle fatture scadute che le amministrazioni non hanno ancora provveduto a pagare. PERIODO SOPPRESSO DALLA L. 27 DICEMBRE 2019, N. 160. Gli enti che si avvalgono di tale facolta' effettuano la comunicazione di cui al comma 867 con riferimento all'esercizio 2019 anche se hanno adottato il sistema SIOPE+. Limitatamente all'esercizio 2021, le amministrazioni pubbliche di cui ai citati commi 859 e 860, qualora riscontrino, dalle proprie registrazioni contabili, pagamenti di fatture commerciali non comunicati

Legge 160/2019, i dati elaborati mediante la PCC rilevano una riduzione del debito commerciale residuo rispetto all'esercizio precedente superiore al 10% ed un indicatore di ritardo annuale dei pagamenti compreso tra uno e dieci giorni.

Secondo quanto stabilito dal comma 864 lett. d)<sup>3</sup> della Legge 145/2018 i costi di competenza 2023 dei consumi intermedi si sono ridotti conseguentemente.

Secondo quanto previsto dal comma 867 della Legge n.145 del 30/12/2018, il Centro ha comunicato, mediante la Piattaforma per la Certificazione dei Crediti, l'ammontare complessivo dello stock dei debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine del 2023.

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 2022. Per l'anno 2023 la scadenza è prevista per il 30 giugno 2024.

| <b>RAPPORTO PUBBLICO/VALORE PRODUZIONE</b>       | <b>2021</b>   | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   |
|--|---------------|---------------|---------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE                          | 1.110.504,14  | 1.418.782,08  | 1.455.651,92  |
| CONTRIBUTI PUBBLICI                              | 623.018,19    | 615.091,07    | 770.499,91    |
| <b>RAPPORTO CONTRIB. PUBBLICI/VALORE PRODUZ.</b> | <b>56,10%</b> | <b>43,35%</b> | <b>52,93%</b> |

---

alla piattaforma elettronica di cui al primo periodo del presente comma, possono elaborare gli indicatori di cui ai predetti commi 859 e 860 sulla base dei propri dati contabili, con le modalità fissate dal presente comma, includendo anche i pagamenti non comunicati, previa relativa verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

Limitatamente agli esercizi 2022 e 2023 le amministrazioni pubbliche di cui ai citati commi 859 e 860 possono elaborare l'indicatore relativo al debito commerciale residuo sulla base dei propri dati contabili previo invio della comunicazione di cui al comma 867 relativa ai due esercizi precedenti anche da parte delle amministrazioni pubbliche soggette alla rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, commi 6 e seguenti, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e previa verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile.

<sup>3</sup> Art. 864 Nell'esercizio in cui sono state rilevate le condizioni di cui al comma 859, relative all'esercizio precedente, gli enti che adottano solo la contabilità economico-patrimoniale, ad eccezione degli enti del Servizio sanitario nazionale:

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

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

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

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

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

|                | <b>CONTO ECONOMICO</b>                          | <b>ANNO 2022</b>    | <b>ANNO 2023</b>    | <b>VARIAZIONI</b> |
|----------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>3.A.</b>    | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                  | <b>1.418.782,08</b> | <b>1.455.651,92</b> | <b>36.869,84</b>  |
| <b>3.A.1</b>   | <b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> | <b>187.934,51</b>   | <b>218.909,63</b>   | <b>30.975,12</b>  |
| 47.01          | VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI                 |                     |                     |                   |
| 47.01.90       | Vendite pubblicazioni e ribassi passivi         | 34.648,83           | 54.329,59           | 19.680,76         |
| 47.01.91       | Vendite articoli diversi bookshop               | 8.959,03            | 12.613,63           | 3.654,60          |
| 47.01.94       | Formazione a distanza                           | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 47.01.96       | Introiti da Palladio Museum                     | 50.411,66           | 89.029,16           | 38.617,50         |
| 47.01.93       | Quote di iscr. Seminario Storia                 | 790,00              | 0,00                | -790,00           |
| 47.01.95       | Quote di iscr. Corso Palladiano                 | 28.674,66           | 29.868,85           | 1.194,19          |
| 47.01.97       | Servizi diversi                                 | 44.032,79           | 10.000,00           | -34.032,79        |
| 47.01.98       | Diritti di produzione e royalty su pub          | 1.037,00            | 2.183,21            | 1.146,21          |
| 47.09.01       | Rivalsa spese di trasporto e installaz.         | 583,16              | 1.463,22            | 880,06            |
| 47.13.05       | Ribassi e abbuoni passivi                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 47.11.91       | Introiti da attività educative                  | 18.797,38           | 19.421,97           | 624,59            |
| <b>3.A.5</b>   | <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                  | <b>1.230.847,57</b> | <b>1.236.742,29</b> | <b>5.894,72</b>   |
| <b>3.A.5.a</b> | <b>Contributi in conto esercizio</b>            | <b>1.222.418,55</b> | <b>1.232.003,34</b> | <b>9.584,79</b>   |
| 53.01.23.05    | Contributo ordinario dello Stato                | 200.000,00          | 263.231,51          | 63.231,51         |
| 53.01.23.90    | Contributo ordinario Regione Veneto             | 54.400,00           | 54.400,00           | 0,00              |
| 53.01.23.91    | Quota ordinaria Comune di Vicenza               | 50.000,00           | 50.000,00           | 0,00              |
| 53.01.23.92    | Quota ordinaria Provincia di Vicenza            | 50.000,00           | 50.000,00           | 0,00              |
| 53.01.23.94    | Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori         | 35.000,00           | 25.000,00           | -10.000,00        |
| 53.01.23.95    | Contr. dai Soci Partecipanti                    | 100.000,00          | 100.000,00          | 0,00              |
| 53.01.23.97    | Contr.straord.Regione Veneto altre attiv        | 0,00                | 60.000,00           | 60.000,00         |
| 53.01.23.99    | Contributi costituzione Palladio Museum         | 20.540,21           | 20.140,04           | -400,17           |
| 53.01.96.01    | Contr. ed erog.liberali da privati per attività | 249.812,44          | 261.000,00          | 11.187,56         |
| 53.01.96.02    | Contributi da Enti Pubblici per attività        | 250.672,43          | 283.593,42          | 32.920,99         |
| 53.01.96.04    | Erogazioni liberali ART BONUS                   | 191.000,00          | 49.000,00           | -142.000,00       |
| 53.01.23.09    | Contributi a fondo perduto COVID-19             | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 53.01.23.11    | Altri contributi e indennità COVID-19           | 1.354,46            | 0,00                | -1.354,46         |
| 53.01.93       | Contributo 5 per mille dell'IRPEF               | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 53.01.94       | Contributo 5 per mille MIBACT                   | 2.698,77            | 1.637,52            | -1.061,25         |
| 53.01.95       | Quota associativa Aziende                       | 12.000,00           | 13.000,00           | 1.000,00          |
| 53.09.03.99    | Sopravvenienza attiva da eventi straord.        | 4.940,24            | 1.000,85            | -3.939,39         |
| <b>3.A.5.b</b> | <b>Ricavi e proventi diversi</b>                | <b>8.429,02</b>     | <b>4.738,95</b>     | <b>-3.690,07</b>  |
| 53.01.29       | Arrotondamenti attivi diversi                   | 4,27                | 3,24                | -1,03             |
| 53.01.91       | Quote associative "I Palladiani"                | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 53.01.92       | Entrate diverse varie                           | 67,95               | 0,00                | -67,95            |
| 53.09.90       | Cont./ind./ris.non imp. ev.                     | 8.356,80            | 4.735,71            | -3.621,09         |
| <b>3.B</b>     | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                   | <b>1.381.185,99</b> | <b>1.360.510,60</b> | <b>-20.675,39</b> |
| <b>3.B.6</b>   | <b>ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA</b>  | <b>5.257,43</b>     | <b>12.101,51</b>    | <b>6.844,08</b>   |
| 55.01.90       | Acquisti di libri, testi, cdrom e varie         | 5.257,43            | 12.101,51           | 6.844,08          |
| 55.05.03.99    | Abbuoni e arrotond. Attivi su acquisti          | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| <b>3.B.7</b>   | <b>COSTI PER SERVIZI</b>                        | <b>210.364,18</b>   | <b>171.125,04</b>   | <b>-39.239,14</b> |
| 57.01.90       | Trasporti e facchinaggi                         | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 57.01.91       | Materiale di consumo accessorio ai serv.        | 2.046,94            | 3.056,58            | 1.009,64          |
| 57.09.01.01    | Spese telefoniche ordinarie                     | 4.706,86            | 5.200,12            | 493,26            |
| 57.09.13.01    | Energia elettrica                               | 61.636,34           | 35.180,42           | -26.455,92        |
| 57.09.15       | Riscaldamento locali                            | 51.565,96           | 36.880,23           | -14.685,73        |
| 57.09.17       | Consumi idrici                                  | 1.632,92            | 1.596,80            | -36,12            |
| 57.09.21       | Pulizia locali                                  | 6.588,00            | 6.588,00            | 0,00              |
| 57.11.07.01    | Manutenzione software                           | 1.195,72            | 2.094,17            | 898,45            |
| 57.11.11       | Canoni di assistenza e formazione               | 3.791,80            | 4.976,65            | 1.184,85          |
| 57.11.25       | Canoni manutenzione beni di terzi               | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 57.11.90       | Spese manutenzione attrezzature                 | 4.636,39            | 3.738,68            | -897,71           |
| 57.13.01.99    | Manutenzione locali e relativi impianti         | 25.974,64           | 26.260,49           | 285,85            |

|                 |   |                   |                   |                   |
|-----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 61.01.05        | Consulenze legali   | 4.759,58          | 875,47            | -3.884,11         |
| 63.05.01        | Spese postali   | 5.504,05          | 4.343,37          | -1.160,68         |
| 63.05.07        | Servizi amministr.vi vari di terzi                              | 15.521,70         | 17.745,24         | 2.223,54          |
| 63.05.13.99     | Assicurazioni   | 13.599,84         | 14.565,47         | 965,63            |
| 63.05.17        | Vigilanza   | 7.203,44          | 8.023,35          | 819,91            |
|                 |   |                   |                   |                   |
| <b>3.B.8</b>    | <b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>                        | <b>16.476,86</b>  | <b>0,00</b>       | <b>-16.476,86</b> |
| 65.01.05.91     | Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano                            | 242,06            | 0,00              | -242,06           |
| 65.01.05.99     | Canoni di locazione immobili                                    | 16.234,80         | 0,00              | -16.234,80        |
|                 |   |                   |                   |                   |
| <b>3.B.9</b>    | <b>COSTI PER IL PERSONALE</b>                                   | <b>406.813,09</b> | <b>499.355,35</b> | <b>92.542,26</b>  |
| <b>3.B.9.a</b>  | <b>Salari e stipendi</b>  | <b>271.702,42</b> | <b>347.350,43</b> | <b>75.648,01</b>  |
| 67.01.01.01     | Retribuzioni lorde dipendenti                                   | 270.298,38        | 313.782,06        | 43.483,68         |
| 67.01.01.90     | Compensi lavoro straordinario                                   | 1.404,04          | 3.569,37          | 2.165,33          |
| 67.03.11        | Premi aziendali   | 0,00              | 29.999,00         | 29.999,00         |
| <b>3.B.9.b</b>  | <b>Oneri sociali</b>  | <b>91.947,29</b>  | <b>113.685,48</b> | <b>21.738,19</b>  |
| 67.01.03.90     | Oneri previdenziali e assistenziali                             | 90.734,33         | 112.156,09        | 21.421,76         |
| 67.01.11        | Premi INAIL   | 1.212,96          | 1.529,39          | 316,43            |
| <b>3.B.9.c</b>  | <b>Trattamento fine rapporto</b>                                | <b>28.470,74</b>  | <b>22.314,63</b>  | <b>-6.156,11</b>  |
| 67.01.07.05     | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)                        | 14.525,08         | 14.530,02         | 4,94              |
| 67.01.07.99     | Quote TFR   | 13.945,66         | 7.784,61          | -6.161,05         |
| <b>3.B.9.e</b>  | <b>Altri costi per il personale</b>                             | <b>14.692,64</b>  | <b>16.004,81</b>  | <b>1.312,17</b>   |
| 67.03.13        | Ricerca, formazione e addestramento                             | 250,10            | 638,00            | 387,90            |
| 67.03.51        | Altri costi per il personale                                    | 5.434,14          | 6.384,91          | 950,77            |
| 67.03.90        | Accantonamento per uscita dipendente                            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 67.03.91        | Welfare Aziendale   | 9.008,40          | 8.981,90          | -26,50            |
| 67.05.09.99     | Sopr. pas. altri costi pers. str./es. prec.                     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>3.B.10</b>   | <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                              | <b>79.126,30</b>  | <b>80.087,59</b>  | <b>961,29</b>     |
| <b>80.07.51</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.</b>                  | <b>5.775,29</b>   | <b>7.609,96</b>   | <b>1.834,67</b>   |
| 80.07.21        | Amm.to civilistico software capitalizz.                         | 513,57            | 513,57            | 0,00              |
| 80.07.31        | Amm.to civil.spese manut.beni di terzi                          | 5.261,72          | 5.261,72          | 0,00              |
| 80.07.23        | Amm.to civil.software in concess. capit.                        | 0,00              | 1.834,67          | 1.834,67          |
| <b>3.B.10.b</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>                 | <b>73.115,98</b>  | <b>71.929,26</b>  | <b>-1.186,72</b>  |
| 80.05.27        | Amm.to civilistico mobili e arredi                              | 8.542,56          | 7.848,88          | -693,68           |
| 80.05.31        | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.                          | 2.579,09          | 2.858,10          | 279,01            |
| 80.05.51        | Amm.to civilistico altri beni materiali                         | 12.971,71         | 14.219,66         | 1.247,95          |
| 80.05.90        | Amm.to civil.attrezzature diverse                               | 27.590,62         | 25.570,62         | -2.020,00         |
| 80.05.91        | Amm.to civil.attrezzature espositive                            | 21.432,00         | 21.432,00         | 0,00              |
|                 |   |                   |                   |                   |
| <b>3.B.10.d</b> | <b>SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>235,03</b>     | <b>548,37</b>     | <b>313,34</b>     |
| 83.09.01        | Acc.to sval. crediti v/clienti                                  | 101,89            | 109,42            | 7,53              |
| 83.09.09        | Acc.to sval. crediti diversi                                    | 133,14            | 438,95            | 305,81            |
|                 |   |                   |                   |                   |
| <b>3.B.11</b>   | <b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME</b>                     | <b>-2.826,30</b>  | <b>-7.910,45</b>  | <b>-5.084,15</b>  |
| <b>3.B.13</b>   | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>                                     | <b>968,25</b>     | <b>0,00</b>       | <b>-968,25</b>    |
| 69.03.03.99     | Accantonamento fondo manutenzione                               | 968,25            | 0,00              | -968,25           |
| <b>3.B.14</b>   | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>                                | <b>665.006,18</b> | <b>605.751,56</b> | <b>-59.254,62</b> |
| 61.05.09.96     | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico                          | 7.073,67          | 7.489,30          | 415,63            |
| 61.05.09.97     | Rimborsi spese Revisori dei Conti                               | 771,70            | 2.068,80          | 1.297,10          |
| 61.05.13.98     | Compensi Collegio Revisori dei Conti                            | 5.282,37          | 5.298,59          | 16,22             |
| 71.01.13        | Tassa rifiuti solidi urbani                                     | 4.008,51          | 4.279,74          | 271,23            |
| 71.01.51.90     | Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010                            | 1.237,14          | 1.237,14          | 0,00              |
| 71.01.51.91     | Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008                             | 854,57            | 854,57            | 0,00              |
| 71.01.51.92     | Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012                               | 8.778,26          | 8.778,26          | 0,00              |
| 71.01.51.99     | Imposte, tasse e tributi vari                                   | 804,89            | 1.330,17          | 525,28            |
| 71.03.01.05     | Spese, perdite e sopravv. passive in ded.                       | 8.659,38          | 14.518,56         | 5.859,18          |
| 71.03.15.03     | Perdite su crediti in deducibili                                | 3.956,96          | 0,00              | -3.956,96         |
| 71.03.11        | Abbonamenti, libri e pubblicazioni                              | 399,99            | 399,99            | 0,00              |
| 71.03.17        | Arrotondamenti passivi diversi                                  | 2,67              | 0,21              | -2,46             |
| 71.03.51        | Spese generali varie  | 926,49            | 3.382,28          | 2.455,79          |
| 71.03.90.01     | Altre pubblicazioni   | 64.295,07         | 45.400,34         | -18.894,73        |
| 71.03.90.02     | Annali e altre pubbl. istituzionali                             | 10.150,00         | 13.514,66         | 3.364,66          |
| 71.03.90.03     | Corso sull'architettura palladiana                              | 20.735,22         | 23.846,93         | 3.111,71          |
| 71.03.90.04     | Seminario Internazionale di Storia                              | 11.184,93         | 10.608,30         | -576,63           |

|               |   |                  |                  |                  |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| 71.03.90.06   | Mostre, convegni e manif.culturali vari     | 256.318,78       | 274.391,56       | 18.072,78        |
| 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          | 3.213,89         | 2.477,24         | -736,65          |
| 71.03.90.09   | Gabinetto disegni e stampe                  | 1.549,22         | 6.323,96         | 4.774,74         |
| 71.03.90.10   | Palladio Museum e att. collaterali          | 102.777,31       | 118.510,59       | 15.733,28        |
| 71.03.90.11   | Destinazione 5 per mille dell'IRPEF         | 2.698,77         | 1.637,52         | -1.061,25        |
| 71.03.90.12   | Gestione siti web e connessioni internet    | 3.904,03         | 3.500,61         | -403,42          |
| 71.03.90.15   | Attività a favore delle imprese             | 0,00             | 661,25           | 661,25           |
| 71.03.90.16   | Palladio Kids                               | 37.403,32        | 33.645,93        | -3.757,39        |
| 71.03.90.20   | Borsa di studio in memoria Cevese           | 0,00             | 1.400,00         | 1.400,00         |
| 71.03.90.18   | Decennale Palladio Museum                   | 103.745,67       | 10.233,24        | -93.512,43       |
| 71.03.90.21   | Progetto PNRR                               | 0,00             | 4.880,00         | 4.880,00         |
| 71.03.96      | Materiale vario e di consumo                | 2.255,54         | 4.081,82         | 1.826,28         |
| 71.03.97      | Materiale vario di consumo emergenza COVID  | 1.017,83         | 0,00             | -1.017,83        |
| <b>3.C.</b>   | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>          | <b>11.691,66</b> | <b>6.615,01</b>  | <b>-5.076,65</b> |
| <b>3.C.16</b> | <b>altri proventi finanziari</b>            | <b>16,34</b>     | <b>12,79</b>     | <b>-3,55</b>     |
| 73.11.03.98   | proventi su titoli a reddito fisso          | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 73.13.09      | Interessi attivi su c/c bancari             | 16,34            | 12,79            | -3,55            |
| 73.13.17      | Differenze attive su cambi                  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 73.13.41.99   | Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>3.C.17</b> | <b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>  | <b>11.708,00</b> | <b>6.627,80</b>  | <b>-5.080,20</b> |
| 75.01.01      | Interessi passivi bancari                   | -11,50           | 0,00             | 11,50            |
| 75.01.11      | Commissioni bancarie su finanziamenti       | 1.700,00         | 0,00             | -1.700,00        |
| 75.01.90      | Commissioni e spese bancarie                | 3.862,26         | 3.982,86         | 120,60           |
| 75.01.91      | Interessi passivi bancari pregressi         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| 75.03.09      | Interessi passivi su finanziamenti di terzi | 2.951,19         | 2.567,31         | -383,88          |
| 75.03.11      | Interessi passivi commerciali               | 3.156,19         | 4,20             | -3.151,99        |
| 75.03.17      | Differenze passive su cambi                 | 48,89            | 67,52            | 18,63            |
| 75.03.29      | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte     | 0,97             | 5,91             | 4,94             |
| 75.03.51      | Oneri finanziari diversi                    | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|               | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>        | <b>25.904,43</b> | <b>88.526,31</b> | <b>62.621,88</b> |
|               | <b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>               |                  |                  |                  |
| 67.01.03.91   | IRAP  | -12.685,93       | -12.804,16       | 118,23           |
| <b>3.G.23</b> | <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>          | <b>13.218,50</b> | <b>75.722,15</b> | <b>62.503,65</b> |

## GESTIONE CORRENTE

Il valore della produzione è pari a € 1.455.651,92 presentando un lieve incremento, dovuto algebricamente all'incremento della voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" (+ € 30.975,12), e "Altri ricavi e proventi" (+ € 5.894,72).

### Ricavi delle vendite e delle prestazioni

|              |   | <b>ANNO 2022</b>    | <b>ANNO 2023</b>    | <b>VARIAZIONI</b> |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| <b>3.A.</b>  | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                  | <b>1.418.782,08</b> | <b>1.455.651,92</b> | 36.869,84         |
| <b>3.A.1</b> | <b>RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI</b> | <b>187.934,51</b>   | <b>218.909,63</b>   | <b>30.975,12</b>  |
| 47.01        | VENDITE PRODOTTI FINITI E MERCI                 |                     |                     |                   |
| 47.01.90     | Vendite pubblicazioni e ribassi passivi         | 34.648,83           | 54.329,59           | 19.680,76         |
| 47.01.91     | Vendite articoli diversi bookshop               | 8.959,03            | 12.613,63           | 3.654,60          |
| 47.01.94     | Formazione a distanza                           | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 47.01.96     | Introiti da Palladio Museum                     | 50.411,66           | 89.029,16           | 38.617,50         |
| 47.01.93     | Quote di iscr. Seminario Storia                 | 790,00              | 0,00                | -790,00           |
| 47.01.95     | Quote di iscr. Corso Palladiano                 | 28.674,66           | 29.868,85           | 1.194,19          |
| 47.01.97     | Servizi diversi                                 | 44.032,79           | 10.000,00           | -34.032,79        |
| 47.01.98     | Diritti di produzione e royalty su pub          | 1.037,00            | 2.183,21            | 1.146,21          |
| 47.09.01     | Rivalsa spese di trasporto e installaz.         | 583,16              | 1.463,22            | 880,06            |
| 47.13.05     | Ribassi e abbuoni passivi                       | 0,00                | 0,00                | 0,00              |
| 47.11.91     | Introiti da attività educative                  | 18.797,38           | 19.421,97           | 624,59            |

Dai “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” si rileva un incremento complessivo di € 30.975,12.

I principali incrementi si registrano dalla vendita di pubblicazioni e articoli per il bookshop (+ € 23.335,36) e agli introiti di biglietteria del Palladio Museum (+ € 38.617,50), a seguito della realizzazione di due mostre molto importanti all’interno del Palladio Museum “Acqua Terra Fuoco - Architettura industriale nel Veneto del Rinascimento” e “Raffaello. Nato Architetto”.

Il consueto corso Palladiano ed il seminario di storia su Raffaello sono stati organizzati in presenza registrando complessivamente incassi pari a € 29.868,85, somma pressoché invariata rispetto allo scorso anno.

Un piccolo incremento è stato registrato anche alla voce “Diritti di produzione e royalty su pubblicazioni” registrando un aumento di introiti pari € 1.146,21 rispetto al 2022.

Alla voce “Servizi Diversi” si evidenzia un decremento di € 34.032,79, in quanto fino al 2022 alcune attività realizzate in Basilica Palladiana sono state economicamente sostenute oltre che dal Comune di Vicenza, anche dalla Fondazione Teatro Comunale; nel 2023 in questa voce è stato inserito il contributo stanziato dalla Camera di Commercio di Vicenza per l’iniziativa “A Vicenza con Palladio: un’esperienza nuova per il turismo culturale in città” che ha reso possibile esporre al pubblico il primo dei preziosi fogli del corpus palladiano in deposito al Palladio Museum e di proprietà del Comune di Vicenza, d’intesa con la Soprintendenza Archeologia, Belle Arti e Paesaggio per le Province di Verona, Rovigo e Vicenza.

### Altri ricavi e proventi

|                |   | ANNO 2022           | ANNO 2023           | VARIAZIONI       |
|----------------|---|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>3.A.5</b>   | <b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>                  | <b>1.230.847,57</b> | <b>1.236.742,29</b> | <b>5.894,72</b>  |
| <b>3.A.5.a</b> | <b>Contributi in conto esercizio</b>            | <b>1.222.418,55</b> | <b>1.232.003,34</b> | <b>9.584,79</b>  |
| 53.01.23.05    | Contributo ordinario dello Stato                | 200.000,00          | 263.231,51          | 63.231,51        |
| 53.01.23.90    | Contributo ordinario Regione Veneto             | 54.400,00           | 54.400,00           | 0,00             |
| 53.01.23.91    | Quota ordinaria Comune di Vicenza               | 50.000,00           | 50.000,00           | 0,00             |
| 53.01.23.92    | Quota ordinaria Provincia di Vicenza            | 50.000,00           | 50.000,00           | 0,00             |
| 53.01.23.94    | Contr. ed erog.liberali dei Sostenitori         | 35.000,00           | 25.000,00           | -10.000,00       |
| 53.01.23.95    | Contr. dai Soci Partecipanti                    | 100.000,00          | 100.000,00          | 0,00             |
| 53.01.23.97    | Contr.straord.Regione Veneto altre attiv        | 0,00                | 60.000,00           | 60.000,00        |
| 53.01.23.99    | Contributi costituzione Palladio Museum         | 20.540,21           | 20.140,04           | -400,17          |
| 53.01.96.01    | Contr. ed erog.liberali da privati per attività | 249.812,44          | 261.000,00          | 11.187,56        |
| 53.01.96.02    | Contributi da Enti Pubblici per attività        | 250.672,43          | 283.593,42          | 32.920,99        |
| 53.01.96.04    | Erogazioni liberali ART BONUS                   | 191.000,00          | 49.000,00           | -142.000,00      |
| 53.01.23.09    | Contributi a fondo perduto COVID-19             | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 53.01.23.11    | Altri contributi e indennità COVID-19           | 1.354,46            | 0,00                | -1.354,46        |
| 53.01.93       | Contributo 5 per mille dell'IRPEF               | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 53.01.94       | Contributo 5 per mille MIBACT                   | 2.698,77            | 1.637,52            | -1.061,25        |
| 53.01.95       | Quota associativa Aziende                       | 12.000,00           | 13.000,00           | 1.000,00         |
| 53.09.03.99    | Sopravvenienza attiva da eventi straord.        | 4.940,24            | 1.000,85            | -3.939,39        |
|                |   |                     |                     |                  |
| <b>3.A.5.b</b> | <b>Ricavi e proventi diversi</b>                | <b>8.429,02</b>     | <b>4.738,95</b>     | <b>-3.690,07</b> |
| 53.01.29       | Arrotondamenti attivi diversi                   | 4,27                | 3,24                | -1,03            |
| 53.01.91       | Quote associative "I Palladiani"                | 0,00                | 0,00                | 0,00             |
| 53.01.92       | Entrate diverse varie                           | 67,95               | 0,00                | -67,95           |
| 53.09.90       | Cont./ind./ris.non imp. ev.                     | 8.356,80            | 4.735,71            | -3.621,09        |

Anche questa categoria si rileva un piccolo incremento algebrico pari a € 5.894,72 rispetto al 2022; in particolare sono aumentati i contributi pubblici a compensazione della forte contrazione della partecipazione privata, in dettaglio:

- il contributo ordinario dello Stato per l’anno 2023 è incrementato di € 63.231,51;
- i contributi da Enti Pubblici rilevano un incremento di € 92.920,99, grazie al versamento da parte del Ministero della Cultura tramite il Comitato Raffaello e dalla Regione Veneto di contributi straordinari per la

realizzazione della mostra “Raffaello. Nato Architetto”;

La Fondazione CISA è inserita nella Tabella Triennale emanata ai sensi della Legge 534/96 dal Ministero della Cultura.

A seguito dell’emanazione della circolare n. 5 del 20/02/2023 “Nuove norme per l’erogazione di contributi statali alle istituzioni culturali – criteri di valutazione e procedimento” e specificatamente in merito all’art. 6, si riporta un riepilogo di entrata e uscite relative alle attività culturali finanziate con il contributo triennale in riferimento all’annualità 2023:

| ENTRATE ANNO 2023  |              | USCITE ANNO 2023                         |              |
|--|--------------|--|--------------|
| Contributo ordinario dello Stato per gli Istituti culturali inseriti nella Tabella triennale ai sensi dell’art. 1, L. 534/96 (conto 53.01.23.05 del Conto Economico) | € 263.231,51 | Attività editoriali                      | € 58.915,00  |
|  |              | Attività di ricerca                      | € 33.827,74  |
|  |              | Mostre                                   | € 137.150,86 |
|  |              | Convegni/giornate studio                 | € 4.287,80   |
|  |              | Palladio Kids                            | € 30.757,45  |
|  |              | Campagne di comunicazione e divulgazione | € 10.233,24  |
| TOTALE   | € 263.231,51 | TOTALE                                   | € 275.172,09 |

Nel dettaglio alla voce “Attività editoriali” sono compresi i costi legati alla redazione, stampa e pubblicazione dei libri redatti dal Centro, come meglio descritti nell’allegato descrittivo delle attività; alla voce “Attività di ricerca” sono inseriti gli acquisti di libri da destinare a patrimonio della biblioteca e in consultazione agli utenti della biblioteca e ai ricercatori del Centro, nonché le spese sostenute per gli incontri del Consiglio Scientifico dell’Ente, organo previsto da Statuto e garante delle linee di ricerca scientifico-culturali della Fondazione; alla voce “Mostre” sono inseriti i costi diretti e indiretti riguardanti la mostra “Acqua, terra e fuoco”, i costi residuali della mostra “Raffaello. Nato architetto” e i costi di preparazione della mostra che avrà luogo nel 2024 “Palladio designer”; alla voce “Convegni/giornate studio” riprende i costi riguardanti il seminario di storia dedicato a “Raffaello. Nato Architetto” svoltosi il 18/19 maggio 2023; alla voce “Palladio Kids” sono inseriti principalmente i costi dei collaboratori a progetto incaricati di svolgere i laboratori del tempo libero per bambine e bambini dai 5 ai 11 anni, le attività educative dedicate alle scuole e le esperienze di PCTO visto che il Palladio Museum promuove la cultura architettonica a partire dai visitatori più giovani, in linea con la strategia culturale del museo; nella voce “Campagne di comunicazione e divulgazione” sono inseriti i costi riguardanti la promozione di tutti gli eventi legati all’anniversario dei dieci anni di apertura del Palladio Museum, occorsi nel 2023.

I **costi della produzione** sono pari a € 1.360.510,60 e registrano rispetto al 2022 un decremento algebrico di € 20.675,39.

Tale variazione è data da un decremento dei “Costi per servizi” e degli “Oneri diversi di gestione” per complessivi 98.493,76. In particolare nella macro area dei “Costi per servizi” si segnala il decremento dei costi delle utenze di energia elettrica (- € 26.455,92) e di riscaldamento (- € 14.685,73).

Nella macro area degli “Oneri diversi di gestione” il decremento delle spese è rappresentato principalmente dalla voce “Decennale Palladio Museum” (- € 93.512,43) in quanto il programma di attività per la celebrazione dei primi dieci anni di attività del Palladio Museum si è chiuso nel corso del 2023.

Un piccolo incremento dei costi (+ € 4.774,74) invece si registra nella voce “Gabinetto disegni e stampe” per

promuovere l’iniziativa “A Vicenza con Palladio: un’esperienza nuova per il turismo culturale in città” e dalla voce “Progetto PNRR” (+ € 4.880,00).

Infine per la gestione del Palladio Museum sono aumentati i costi per il 2023 di € 15.733,28, in quanto l’Ente sta promuovendo un progetto di ricerca intitolato “Palladio e l’acqua”.

Tra le voci degli oneri di gestioni si evidenzia la presenza di movimenti al conto 71.03.01.05 “Spese, perdite e sopravv. Passive inded.” per un importo complessivo di € 14.518,56, a seguito di dismissione di alcuni beni usurati del Centro e per crediti vantati da un consulente per lavori eseguiti negli anni 2014 e 2015.

Un notevole incremento si evidenzia nei costi per il personale (+ € 92.542,26) in quanto ad inizio 2023 la dotazione organica nell’Ente è aumentata di una unità rispetto al 2022.

Oltre a ciò nel corso del 2023 è stato approvato il rinnovo dei CCNL Federculture e dei dirigenti di aziende del terziario, che ha visto un aumento della paga base dei dipendenti, nonché è stato erogato un premio aziendale di complessivi € 30.000,00 a conclusione del precedente mandato del CDA, secondo quanto disposto nella riunione del 26 aprile 2023.

Si rilevano invece dei decrementi alla voce proventi e oneri finanziari per complessivi - € 5.076,65, dato maturato principalmente dall’azzeramento degli interessi passivi commerciali, dal momento che l’Ente effettua i pagamenti delle fatture in maniera più regolare.

#### Costi per materie prime destinate alla vendita

|             |   | <b>ANNO 2022</b> | <b>ANNO 2023</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|-------------|---|------------------|------------------|-------------------|
| 3.B.6       | ACQ. PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVENDITA | <b>5.257,43</b>  | <b>12.101,51</b> | <b>6.844,08</b>   |
| 55.01.90    | Acquisti di libri, testi, cdrom e varie | 5.257,43         | 12.101,51        | 6.844,08          |
| 55.05.03.99 | Abbuoni e arrotond. Attivi su acquisti  | 0,00             | 0,00             | 0,00              |

In questa voce vengono imputati i costi per l’acquisto di pubblicazioni e gadget da destinare al bookshop del Palladio Museum, e per l’anno 2023, visti notevoli acquisti documentati tra i ricavi, si è ritenuto opportuno reintegrare parte del materiale in vendita presso il bookshop.

#### Costi per servizi

|              |  | <b>ANNO 2022</b>  | <b>ANNO 2023</b>  | <b>VARIAZIONI</b> |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3.B.7</b> | <b>COSTI PER SERVIZI</b>                 | <b>210.364,18</b> | <b>171.125,04</b> | <b>-39.239,14</b> |
| 57.01.90     | Trasporti e facchinaggi                  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 57.01.91     | Materiale di consumo accessorio ai serv. | 2.046,94          | 3.056,58          | 1.009,64          |
| 57.09.01.01  | Spese telefoniche ordinarie              | 4.706,86          | 5.200,12          | 493,26            |
| 57.09.13.01  | Energia elettrica                        | 61.636,34         | 35.180,42         | -26.455,92        |
| 57.09.15     | Riscaldamento locali                     | 51.565,96         | 36.880,23         | -14.685,73        |
| 57.09.17     | Consumi idrici                           | 1.632,92          | 1.596,80          | -36,12            |
| 57.09.21     | Pulizia locali                           | 6.588,00          | 6.588,00          | 0,00              |
| 57.11.07.01  | Manutenzione software                    | 1.195,72          | 2.094,17          | 898,45            |
| 57.11.11     | Canoni di assistenza e formazione        | 3.791,80          | 4.976,65          | 1.184,85          |
| 57.11.25     | Canoni manutenzione beni di terzi        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 57.11.90     | Spese manutenzione attrezzature          | 4.636,39          | 3.738,68          | -897,71           |
| 57.13.01.99  | Manutenzione locali e relativi impianti  | 25.974,64         | 26.260,49         | 285,85            |
| 61.01.05     | Consulenze legali                        | 4.759,58          | 875,47            | -3.884,11         |
| 63.05.01     | Spese postali                            | 5.504,05          | 4.343,37          | -1.160,68         |
| 63.05.07     | Servizi amministr.vi vari di terzi       | 15.521,70         | 17.745,24         | 2.223,54          |
| 63.05.13.99  | Assicurazioni                            | 13.599,84         | 14.565,47         | 965,63            |
| 63.05.17     | Vigilanza                                | 7.203,44          | 8.023,35          | 819,91            |

I costi per servizi registrano algebricamente un decremento di € 39.239,14; in particolare si segnala la diminuzione dei costi delle utenze di energia elettrica (- € 26.455,92), di riscaldamento (- € 14.685,73) e di consulenze legali (- € 3.884,11).

### Costo per il godimento di beni di terzi

|              |  | <b>ANNO 2022</b> | <b>ANNO 2023</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|--------------|--|------------------|------------------|-------------------|
| <b>3.B.8</b> | <b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b> | <b>16.476,86</b> | <b>0,00</b>      | <b>-16.476,86</b> |
| 65.01.05.91  | Conguaglio canone conc.Pal.Barbarano     | 242,06           | 0,00             | -242,06           |
| 65.01.05.99  | Canoni di locazione immobili             | 16.234,80        | 0,00             | -16.234,80        |

Il costo per godimento di beni di terzi evidenzia un notevole decremento pari ad € 16.476,86, in quanto a giugno 2022 è stato firmato un accordo di valorizzazione del Palazzo tra il Ministero della Cultura e il C.I.S.A.A.P. con cui si affida alla Soprintendenza archeologia, belle arti e paesaggio per le province di Verona, Rovigo e Vicenza la titolarità della locazione e al Centro il diritto di fruire degli spazi del Palazzo a titolo gratuito.

### Costi per il personale

|                |   | <b>ANNO 2022</b>  | <b>ANNO 2023</b>  | <b>VARIAZIONI</b> |
|----------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3.B.9</b>   | <b>COSTI PER IL PERSONALE</b>               | <b>406.813,09</b> | <b>499.355,35</b> | <b>92.542,26</b>  |
| <b>3.B.9.a</b> | <b>Salari e stipendi</b>                    | 271.702,42        | 347.350,43        | 75.648,01         |
| 67.01.01.01    | Retribuzioni lorde dipendenti               | 270.298,38        | 313.782,06        | 43.483,68         |
| 67.01.01.90    | Compensi lavoro straordinario               | 1.404,04          | 3.569,37          | 2.165,33          |
| 67.03.11       | Premi aziendali                             | 0,00              | 29.999,00         | 29.999,00         |
| <b>3.B.9.b</b> | <b>Oneri sociali</b>                        | <b>91.947,29</b>  | <b>113.685,48</b> | <b>21.738,19</b>  |
| 67.01.03.90    | Oneri previdenziali e assistenziali         | 90.734,33         | 112.156,09        | 21.421,76         |
| 67.01.11       | Premi INAIL                                 | 1.212,96          | 1.529,39          | 316,43            |
| <b>3.B.9.c</b> | <b>Trattamento fine rapporto</b>            | <b>28.470,74</b>  | <b>22.314,63</b>  | <b>-6.156,11</b>  |
| 67.01.07.05    | Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)    | 14.525,08         | 14.530,02         | 4,94              |
| 67.01.07.99    | Quote TFR                                   | 13.945,66         | 7.784,61          | -6.161,05         |
| <b>3.B.9.e</b> | <b>Altri costi per il personale</b>         | <b>14.692,64</b>  | <b>16.004,81</b>  | <b>1.312,17</b>   |
| 67.03.13       | Ricerca, formazione e addestramento         | 250,10            | 638,00            | 387,90            |
| 67.03.51       | Altri costi per il personale                | 5.434,14          | 6.384,91          | 950,77            |
| 67.03.90       | Accantonamento per uscita dipendente        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 67.03.91       | Welfare Aziendale                           | 9.008,40          | 8.981,90          | -26,50            |
| 67.05.09.99    | Sopr. pas. altri costi pers. str./es. prec. | 0,00              | 0,00              | 0,00              |

Ad inizio 2023 la dotazione organica nell'Ente è aumentata di una unità rispetto al 2022. Ad ottobre 2022 infatti è stata indetta la Selezione per l'assunzione di un curatore delle collezioni del Palladio Museum, costituite da libri e disegni antichi, modelli e raccolte fotografiche. Oltre a ciò nel corso del 2023 è stato approvato il rinnovo dei CCNL Federculture e dei dirigenti di aziende del terziario, che ha visto un aumento della paga base dei dipendenti, nonché è stato erogato un premio aziendale di complessivi € 30.000,00 a conclusione del precedente mandato del CDA, secondo quanto disposto nella riunione del 26 aprile 2023.

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 2023 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 e delle attività culturali del Centro.

## Ammortamenti e svalutazioni

|                 |   | ANNO 2022        | ANNO 2023        | VARIAZIONI       |
|-----------------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>3.B.10</b>   | <b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>                              | <b>79.126,30</b> | <b>80.087,59</b> | <b>961,29</b>    |
| <b>80.07.51</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. IMMATER.</b>                  | <b>5.775,29</b>  | <b>7.609,96</b>  | <b>1.834,67</b>  |
| 80.07.21        | Amm.to civilistico software capitalizz.                         | 513,57           | 513,57           | 0,00             |
| 80.07.31        | Amm.to civil.spese manut.beni di terzi                          | 5.261,72         | 5.261,72         | 0,00             |
| 80.07.23        | Amm.to civil.software in concess. capit.                        | 0,00             | 1.834,67         | 1.834,67         |
| <b>3.B.10.b</b> | <b>AMM.TI CIVILISTICI IMMOBILIZZ. MATERIALI</b>                 | <b>73.115,98</b> | <b>71.929,26</b> | <b>-1.186,72</b> |
| 80.05.27        | Amm.to civilistico mobili e arredi                              | 8.542,56         | 7.848,88         | -693,68          |
| 80.05.31        | Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.                          | 2.579,09         | 2.858,10         | 279,01           |
| 80.05.51        | Amm.to civilistico altri beni materiali                         | 12.971,71        | 14.219,66        | 1.247,95         |
| 80.05.90        | Amm.to civil.attrezzature diverse                               | 27.590,62        | 25.570,62        | -2.020,00        |
| 80.05.91        | Amm.to civil.attrezzature espositive                            | 21.432,00        | 21.432,00        | 0,00             |
|                 |   |                  |                  |                  |
| <b>3.B.10.d</b> | <b>SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>235,03</b>    | <b>548,37</b>    | <b>313,34</b>    |
| 83.09.01        | Acc.to sval. crediti v/clienti                                  | 101,89           | 109,42           | 7,53             |
| 83.09.09        | Acc.to sval. crediti diversi                                    | 133,14           | 438,95           | 305,81           |

La categoria "Ammortamenti e svalutazioni" presenta un incremento di € 961,29, in quanto nonostante alcuni beni abbiano terminato il processo di ammortamento, nel corso del 2023 sono state fatte diverse nuove acquisizioni. Le quote di ammortamento dei beni immateriali e materiali ammontano complessivamente a € 79.539,22, confermando anche per il 2023 l'applicazione dei principi contabili OIC 16 e OIC 24 in tema di ammortamento sulla base della residua vita utile in quanto, sulla base dell'esperienza pregressa è ragionevolmente possibile stabilire per le attrezzature una durata di ammortamento superiore a quella fissata da normativa. Questo è consentito in virtù di una serie di scelte adottate in fase di valutazione degli acquisti, privilegiando attrezzatura di comprovata affidabilità, produttori noti ed estensione dei piani di assistenza. Nel 2023 si è proceduto anche all'accantonamento per incremento dei Fondi svalutazione crediti v/clienti e per altri crediti diversi per un totale di € 548,37.

## Variazione delle rimanenze di merci

|               |   | ANNO 2022        | ANNO 2023        | VARIAZIONI       |
|---------------|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>3.B.11</b> | <b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MAT.PRIME</b> | <b>-2.826,30</b> | <b>-7.910,45</b> | <b>-5.084,15</b> |

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

|               |                                   | ANNO 2022     | ANNO 2023   | VARIAZIONI     |
|---------------|-----------------------------------|---------------|-------------|----------------|
| <b>3.B.13</b> | <b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>       | <b>968,25</b> | <b>0,00</b> | <b>-968,25</b> |
| 69.03.03.99   | Accantonamento fondo manutenzione | 968,25        | 0,00        | -968,25        |

Dal 2023 non si procede più all'accantonamento al fondo manutenzione, in quanto si è estinto il contratto di affitto del palazzo, come sopra descritto.

## Oneri diversi di gestione

|               |  | <b>ANNO 2022</b>  | <b>ANNO 2023</b>  | <b>VARIAZIONI</b> |
|---------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>3.B.14</b> | <b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>           | <b>665.006,18</b> | <b>605.751,56</b> | <b>-59.254,62</b> |
| 61.05.09.96   | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico     | 7.073,67          | 7.489,30          | 415,63            |
| 61.05.09.97   | Rimborsi spese Revisori dei Conti          | 771,70            | 2.068,80          | 1.297,10          |
| 61.05.13.98   | Compensi Collegio Revisori dei Conti       | 5.282,37          | 5.298,59          | 16,22             |
| 71.01.13      | Tassa rifiuti solidi urbani                | 4.008,51          | 4.279,74          | 271,23            |
| 71.01.51.90   | Accantonm. art.6, comma21, D.78/2010       | 1.237,14          | 1.237,14          | 0,00              |
| 71.01.51.91   | Accanton. art.61, c. 17, D.112/2008        | 854,57            | 854,57            | 0,00              |
| 71.01.51.92   | Accanton. art.8, c.3, D.L.95/2012          | 8.778,26          | 8.778,26          | 0,00              |
| 71.01.51.99   | Imposte, tasse e tributi vari              | 804,89            | 1.330,17          | 525,28            |
| 71.03.01.05   | Spese, perdite e sopravv. passive in ded.  | 8.659,38          | 14.518,56         | 5.859,18          |
| 71.03.15.03   | Perdite su crediti in deducibili           | 3.956,96          | 0,00              | -3.956,96         |
| 71.03.11      | Abbonamenti, libri e pubblicazioni         | 399,99            | 399,99            | 0,00              |
| 71.03.17      | Arrotondamenti passivi diversi             | 2,67              | 0,21              | -2,46             |
| 71.03.51      | Spese generali varie                       | 926,49            | 3.382,28          | 2.455,79          |
| 71.03.90.01   | Altre pubblicazioni                        | 64.295,07         | 45.400,34         | -18.894,73        |
| 71.03.90.02   | Annali e altre pubbl. istituzionali        | 10.150,00         | 13.514,66         | 3.364,66          |
| 71.03.90.03   | Corso sull'architettura palladiana         | 20.735,22         | 23.846,93         | 3.111,71          |
| 71.03.90.04   | Seminario Internazionale di Storia         | 11.184,93         | 10.608,30         | -576,63           |
| 71.03.90.06   | Mostre, convegni e manif.culturali vari    | 256.318,78        | 274.391,56        | 18.072,78         |
| 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         | 3.213,89          | 2.477,24          | -736,65           |
| 71.03.90.09   | Gabinetto disegni e stampe                 | 1.549,22          | 6.323,96          | 4.774,74          |
| 71.03.90.10   | Palladio Museum e att. collaterali         | 102.777,31        | 118.510,59        | 15.733,28         |
| 71.03.90.11   | Destinazione 5 per mille dell'IRPEF        | 2.698,77          | 1.637,52          | -1.061,25         |
| 71.03.90.12   | Gestione siti web e connessioni internet   | 3.904,03          | 3.500,61          | -403,42           |
| 71.03.90.15   | Attività a favore delle imprese            | 0,00              | 661,25            | 661,25            |
| 71.03.90.16   | Palladio Kids                              | 37.403,32         | 33.645,93         | -3.757,39         |
| 71.03.90.20   | Borsa di studio in memoria Cevese          | 0,00              | 1.400,00          | 1.400,00          |
| 71.03.90.18   | Decennale Palladio Museum                  | 103.745,67        | 10.233,24         | -93.512,43        |
| 71.03.90.21   | Progetto PNRR                              | 0,00              | 4.880,00          | 4.880,00          |
| 71.03.96      | Materiale vario e di consumo               | 2.255,54          | 4.081,82          | 1.826,28          |
| 71.03.97      | Materiale vario di consumo emergenza COVID | 1.017,83          | 0,00              | -1.017,83         |

Gli oneri diversi di gestione rilevano un decremento algebrico di € 59.254,62 rispetto al 2022, dato principalmente dalla diminuzione dei costi inseriti alla voce "Decennale Palladio Museum" (- € 93.512,43), segnato dal termine del programma di attività che si sono svolte nel corso del 2022 ed inizio 2023 per la celebrazione dei primi dieci anni di attività del Palladio Museum, compensato in parte dal piccolo incremento registrato alla voce "Gabinetto disegni e stampe" (+ € 4.774,74) per promuovere l'iniziativa "A Vicenza con Palladio: un'esperienza nuova per il turismo culturale in città" e dalla voce "Progetto PNRR" (+ € 4.880,00), creata in corso d'anno a seguito dell'ottenimento da parte del C.I.S.A.A.P. di alcuni fondi PNRR stanziati dal Ministero della Cultura per un progetto innovativo di digitalizzazione e valorizzazione dei disegni di Andrea Palladio conservati a Vicenza.

Infine per la gestione del Palladio Museum sono aumentati i costi per il 2023 di € 15.733,28, in quanto l'Ente sta promuovendo un progetto di ricerca intitolato "Palladio e l'acqua", che prevede la raccolta di materiale cartografico storico relativo soprattutto alle fabbriche palladiane per analizzare le trasformazioni del territorio con particolare riguardo ai corsi d'acqua.

Tra le voci degli oneri di gestioni si evidenzia la presenza di movimenti al conto 71.03.01.05 "Spese, perdite e sopravv. Passive in ded.". Nel dettaglio nel corso del 2023 un consulente ha vantato dei crediti nei confronti dell'Ente per lavori eseguiti negli anni 2014, 2015 per un ammontare complessivo di 5.963,36 €, inoltre si è deciso di dismettere alcuni beni usurati del Centro, acquistati nei primi anni duemila, per un valore complessivo pari ad € 9.612,58:

- N. 1 monitor La Cie electon 19 blue per il valore di € 898,64 (data acquisto 25/08/1999);

- N. 1 computer IBM Net V.A20 PIII 866 10Gb con espansione memoria 64 Mb per il valore di €1.523,55 (data acquisto 15/05/2001);
- N. 1 elaboratore Power Mac G4 933/ 256MB/60GB per il valore di € 3.708,00 (data acquisto 30/03/2002);
- N. 1 scheda SCSI PCI Power Domain 2930 Adapt per il valore di € 128,40 (data acquisto 30/03/2002);
- N. 1 Power Mac G4/933 60Gb Super completo di Sdram 256MB e Drive Zip e scheda SCSI Adaptec 2930 Mac per il valore di € 3.354,00 (data acquisto 26/07/2002).

Tali beni sono ammortizzati per un valore complessivo di 1.057,38 €, creando una sopravvenienza passiva per la differenza di valore pari ad € 8.555,20 €

In questa categoria trovano collocazione i costi per gli organi della Fondazione (Consiglio Scientifico e Collegio dei Revisori dei Conti) per un importo complessivo di € 14.856,69, nonché gli altri accantonamenti per i versamenti a favore dello Stato, rimasti invariati rispetto al 2022.

Nel 2023 la Fondazione ha beneficiato della destinazione del 5 per mille (MIBACT) complessivamente per € 1.637,52 relativo all'anno 2022, rientrando nell'elenco dei soggetti che operano nei settori indicati dall'art. 10, comma 1, lettera a) del D.lgs. 4/12/1997, n. 460. L'importo è stato introitato nei conti di ricavo 53.01.93-94; la destinazione è stata imputata nel conto di costo 71.03.90.11.

Nel corso del 2023 si è istituito una nuova borsa di studio in memoria del prof. Renato Cevese, che va ad aggiungersi alla quella precedentemente istituita in memoria del avv. Guglielmo Cappelletti, destinate entrambe a coprire alcune quote di iscrizione al Corso Palladiano per studiosi meritevoli che abbiano conseguito almeno una laurea magistrale/specialistica dall'anno accademico 2013 (compreso) in poi, e non abbiano compiuto i 40 anni alla data di inizio del Corso.

## GESTIONE FINANZIARIA

|               |   | ANNO 2022        | ANNO 2023       | VARIAZIONI       |
|---------------|---|------------------|-----------------|------------------|
| <b>3.C.</b>   | <b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>          | <b>11.691,66</b> | <b>6.615,01</b> | <b>-5.076,65</b> |
| <b>3.C.16</b> | <b>altri proventi finanziari</b>            | <b>16,34</b>     | <b>12,79</b>    | <b>-3,55</b>     |
| 73.11.03.98   | proventi su titoli a reddito fisso          | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| 73.13.09      | Interessi attivi su c/c bancari             | 16,34            | 12,79           | -3,55            |
| 73.13.17      | Differenze attive su cambi                  | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| 73.13.41.99   | Plus. Titoli redd. Fisso att. Circ.         | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| <b>3.C.17</b> | <b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>  | <b>11.708,00</b> | <b>6.627,80</b> | <b>-5.080,20</b> |
| 75.01.01      | Interessi passivi bancari                   | -11,50           | 0,00            | 11,50            |
| 75.01.11      | Commissioni bancarie su finanziamenti       | 1.700,00         | 0,00            | -1.700,00        |
| 75.01.90      | Commissioni e spese bancarie                | 3.862,26         | 3.982,86        | 120,60           |
| 75.01.91      | Interessi passivi bancari pregressi         | 0,00             | 0,00            | 0,00             |
| 75.03.09      | Interessi passivi su finanziamenti di terzi | 2.951,19         | 2.567,31        | -383,88          |
| 75.03.11      | Interessi passivi commerciali               | 3.156,19         | 4,20            | -3.151,99        |
| 75.03.17      | Differenze passive su cambi                 | 48,89            | 67,52           | 18,63            |
| 75.03.29      | Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte     | 0,97             | 5,91            | 4,94             |
| 75.03.51      | Oneri finanziari diversi                    | 0,00             | 0,00            | 0,00             |

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

La categoria presenta un decremento complessivo dei costi per € 5.076,65 dato principalmente dalla riduzione dei costi sostenuti per interessi passivi commerciali e dall'assenza di commissioni bancarie su

finanziamenti, sostenute nel 2022 in fase di apertura del contratto di finanziamento.

#### RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nel 2023 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 € 81.911,30; tale differenza, sommata algebricamente agli oneri finanziari (- € 6.615,01), al netto dell'IRAP (- € 12.804,16), dà un utile d'esercizio di € 75.722,15.

|               |                                    | 2022             | 2023             | VARIAZIONI       |
|---------------|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|               | VALORE DELLA PRODUZIONE            | 1.418,782,08     | 1.455.651,92     | 36.869,84        |
|               | COSTI DELLA PRODUZIONE             | 1.381.185,99     | 1.360.510,60     | -20.675,39       |
|               | DIFFERENZA                         | 37.596,09        | 95.141,32        | 57.545,23        |
| 3.C.          | PROVENTI E ONERI FINANZIARI        | 11.691,66        | 6.615,01         | -5.076,65        |
|               | RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE      | 25.904,43        | 88.526,31        | 62.621,88        |
|               | IMPOSTE DELL'ESERCIZIO             |                  |                  |                  |
| 67.01.03.91   | IRAP                               | -12.685,93       | -12.804,16       | 118,23           |
|               |                                    |                  |                  |                  |
| <b>3.G.23</b> | <b>UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b> | <b>13.218,50</b> | <b>75.722,15</b> | <b>62.503,65</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 2023 risulta dalla seguente tabella:

| DESCRIZIONE                      | SITUAZIONE<br>01/01/2023 | ASSUNZIONI<br>2023 | CESSAZIONI<br>2023 | SITUAZIONE<br>31/12/2023 |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------|
| Dirigente                        | 1                        |                    |                    | 1                        |
| Impiegati a t.<br>indeterminato  | 5                        | 1                  |                    | 6                        |
| Impiegati t. indet.<br>Part/time |                          |                    |                    |                          |
| Impiegati t. determ.             |                          |                    |                    |                          |
| Impiegati t.determ.<br>Part/time |                          |                    |                    |                          |
| Operai a tempo<br>determinato    |                          |                    |                    |                          |
| <b>TOTALE</b>                    | <b>6</b>                 | <b>1</b>           | <b>0</b>           | <b>7</b>                 |

Si evidenzia che nel corso del 2023 è stato assunto un dipendente a tempo indeterminato full-time, come precedentemente ricordato.

### **Altre informazioni**

#### **Compensi amministratori e Revisori dei Conti**

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

Il costo complessivo dei compensi e del rimborso delle spese di viaggio a favore del Collegio dei Revisori, per l'anno 2023, è stato pari a € 7.367,39.

Si evidenzia inoltre che, al fine di ottemperare a quanto stabilito dalla normativa vigente per il contenimento strutturale della spesa per gli organismi collegiali, dal 2013 sono stati aboliti di gettoni di presenza a favore dei componenti del Consiglio Scientifico. L'ammontare dei rimborsi per spese di viaggio spettanti ai componenti del Consiglio Scientifico, ivi compreso il Presidente stesso, è stato pari per l'anno 2023 a € 7.489,30.

Il costo complessivo per il 2023 degli organi della Fondazione è stato pari a € 14.856,69, visto che le riunioni sono riprese in presenza.

|             |  | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|-------------|--|-------------|-------------|-------------------|
| 61.05.09.96 | Spese e rimborsi Consiglio Scientifico | 7.073,67    | 7.489,30    | 415,63            |
| 61.05.09.97 | Rimborsi spese Revisori dei Conti      | 771,70      | 2.068,80    | 1.297,10          |
| 61.05.13.98 | Compensi Collegio Revisori dei Conti   | 5.282,37    | 5.298,59    | 16,22             |

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 2023 che chiude con un utile di € 75.722,15.