

**FONDAZIONE ODERZO CULTURA onlus**

31046 ODERZO (TV) – Via Garibaldi n. 14

Cod. Fisc. e P.Iva: 03937310260

Registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 312 in data 28/04/2005

Anagrafe unica delle ONLUS in data 30/06/2005 per l'attività

di cui al punto 7 lett. a co. 1 art. 10 D.Lgs 460/97

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO 31 DICEMBRE 2016**  
(REDATTO IN FORMA ABBREVIATA (ART. 2435 BIS C.C.) IN CENTESIMI DI EURO)

Egregi Signori membri del Consiglio di Amministrazione,

il progetto di bilancio che si chiude al 31.12.2016 è il dodicesimo bilancio della Fondazione, costituita in data 23/12/2004 con atto a repertorio del Notaio Maria Ciarbonetti di Treviso e con successivo atto di precisazione del medesimo Notaio in data 12/04/05 rep.70542, ed iscritta il 28/04/2005 nel registro Regionale delle Persone Giuridiche al n. 312.

Si fa presente che l'Ente si qualifica come Fondazione di partecipazione, figura non disciplinata dal codice civile, che unisce alle caratteristiche tipiche della Fondazione, quali il patrimonio, la presenza di uno o più fondatori, gli organi amministrativi e di gestione, altri elementi tipici degli enti di tipo associativo, quali partecipanti istituzionali, partecipanti sostenitori e donatori che apportano le proprie capacità operative e disponibilità di capitali.

Tali fondazioni atipiche vengono definite anche "patrimoni di scopo a struttura aperta", per evidenziare la differenza rispetto alle fondazioni tradizionali, perché è possibile avere nel tempo altre adesioni a quelle originarie.

Detta tipologia di fondazione viene utilizzata in particolare per favorire sinergie fra pubblico e privato, da parte di soggetti pubblici che individuano obiettivi di politica sociale per fini di pubblica utilità.

Infatti la nostra fondazione è stata voluta dal Comune di Oderzo, socio fondatore, per meglio gestire, valorizzare ed implementare, anche sotto il profilo economico, il patrimonio di interesse storico, artistico e culturale rappresentato dal Palazzo Foscolo, dalla Barchessa di Palazzo Foscolo, sede del Museo Archeologico "Eno Bellis" e dalla Biblioteca Comunale, con ogni cosa mobile, strutture, arredi e quant'altro in essi contenuto.

Si evidenzia che dal 2014 la Fondazione, in quanto ente strumentale del Comune di Oderzo, è stata coinvolta nella rilevazione Siope e ha adottato una gestione di tesoreria.

Il bilancio, in esame, è redatto secondo le previsioni dell'art.8 dello Statuto, in forma abbreviata, secondo i principi del Codice Civile in tema di società di capitali, in quanto compatibili, e si compone dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa. In particolare si è fatto riferimento a quanto consigliato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, in ordine alla contabilità e al bilancio degli Enti non profit.

In coerenza con quanto stabilito dall'art. 17 del D.Lgs. 118/2011, in quanto ente che adotta la contabilità economico patrimoniale, si allega al presente bilancio un prospetto di tassonomia concernente la ripartizione delle proprie spese e delle proprie entrate, già oggetto di rilevazione Siope nel corso dell'anno

Nella redazione sono stati applicati i principi di prudenza, di inerenza e di competenza temporale, nella prospettiva di continuità dell'attività, nonché della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

Il prospetto di bilancio è stato adattato alla realtà dell'Ente adottando opportuni conti al fine di evidenziare i risultati delle singole aree di gestione, istituzionali, accessorie e/o connesse, queste ultime meglio precisate nell'art. 4 dello Statuto. Per quanto concerne la relazione sulla gestione, questa viene sostituita dalla "relazione di missione".

Si evidenzia che, in ossequio alle richieste dei Revisori dei conti del Comune di Oderzo, si è provveduto a riclassificare il contributo annuale versato dal Comune, socio fondatore e promotore della Fondazione, come contributo istituzionale, e non più, come avveniva negli anni precedenti, quale contributo a copertura delle perdite.

L'anno precedente l'incremento delle entrate era legato alle attività di promozione culturali della città (la mostra di Tutankhamon tra tutte) che hanno permesso il raggiungimento di un risultato d'esercizio molto positivo. L'anno in questione, invece, non è stato caratterizzato da eventi straordinari. Tuttavia si sono poste le basi per la realizzazione della mostra "Africa, la Grande Madre", da cui ci si attendono risultati positivi.

#### Attività non profit.

Premesso:

- che ai sensi dell'art.2 dello Statuto sociale "la Fondazione persegue finalità istituzionali di valorizzazione del patrimonio culturale del Comune di Oderzo in particolare nei settori dell'archeologia, dell'arte contemporanea e dell'architettura, nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge e degli indirizzi impartiti dalle competenti autorità". In particolare essa "intende gestire, tutelare, promuovere, implementare, sostenere e valorizzare il polo culturale della città di Oderzo, ecc.";
- che il polo culturale della città di Oderzo è costituito dal patrimonio di interesse storico ed artistico poc'anzi descritto, nonché dalla collezione delle opere e dall'archivio cartaceo di Alberto Martini;
- che ai sensi dell'art.6 del D.Lgs. 42/2004, la valorizzazione consiste "nell'esercizio delle funzioni e nella disciplina dell'attività diretta a promuovere la conoscenza del patrimonio culturale e ad assicurare le migliori condizioni di utilizzazione e fruizione pubblica del patrimonio stesso, nonché la promozione ed il sostegno degli interventi di conservazione del patrimonio culturale".

Ciò premesso e considerato, si fa presente che anche durante questo esercizio, l'attività prevalente svolta è quella istituzionale rivolta alla tutela, promozione e valorizzazione delle cose di interesse artistico e storico di cui alla L.1/6/1939 n.1089 ora D.Lgs. 22/01/04 n. 42, ivi comprese le biblioteche e i beni di cui al DPR 30/09/1963 n.1409, mentre i proventi dell'attività accessoria e/o connessa sono pari al 10,70% circa del totale dei costi complessivi dell'Ente, come risultano dai conti accesi separatamente.

Al fine della determinazione delle imposte IRES-IRAP si è tenuto conto della legislazione fiscale vigente.

Ai fini IVA vengono assolti gli obblighi tributari, considerando la contabilizzazione separata dell'attività esente e di quella accessoria.

Particolare rilevanza presentano le agevolazioni fiscali volte ad incentivare liberalità a favore dell'Ente.

I meccanismi principali utilizzati sono quelli della detrazione dall'imposta dovuta dall'erogante e quello della deduzione dall'imponibile fiscale del medesimo, mentre un altro ancora è quello di riconoscere le erogazioni liberali in tutto o in parte deducibili dal reddito d'impresa come costi.

In particolare per quanto riguarda l'attività istituzionale, al fine di promuovere la conoscenza di "Oderzo romana e medievale" e del patrimonio artistico e bibliotecario, continuano i laboratori interni didattici, in determinati orari, ai quali possono accedere bambini, ragazzi degli Istituti scolastici di ogni ordine e grado, nonché il pubblico adulto. Da diversi anni viene organizzato, anche in sinergia con le altre due strutture della Fondazione (Biblioteca e Pinacoteca Alberto Martini), "OderzoCult" comprendente una serie di incontri in museo, di visite guidate, di proiezioni, di dibattiti, di presentazione ed esposizione di reperti provenienti dai magazzini del Museo, previa autorizzazione della Soprintendenza.

Altre manifestazioni sono meglio descritte nella relazione di missione.

## STATO PATRIMONIALE

### A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

Detta voce non risulta movimentata.

### B) IMMOBILIZZAZIONI

#### B.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

##### 2) Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Trattasi di spese relative allo studio, al progetto ed alla realizzazione da parte della ditta Tapiro Snc di Venezia del logo distintivo da applicare su buste, carta lettere, biglietti da visita, tessere amici, tessere biblioteca, tessere sostenitori, ecc. per Euro 6.720,00.

Costo storico	6.720,00
F.do ammortamento al 2016	<u>(6.720,00)</u>
Valore a bilancio	0,00

##### 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim.

Trattasi di rinnovo licenza software n. 5206018671 scadenza 27/06/08 per totale n. 13 utenti.

Costo storico	338,10
F.do ammortamento al 2016	<u>(338,10)</u>
Valore a bilancio	0,00

##### 7) Altre immobilizzazioni immateriali

Trattasi di spese di manutenzione straordinaria sugli impianti di Palazzo Foscolo, di proprietà del Comune.

Costo storico	7.566,44
F.do ammortamento al 2016	<u>(1.513,29)</u>
Valore a bilancio	6.053,15

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo e vengono ammortizzate in quote costanti in cinque esercizi.

#### B.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

##### BENI PATRIMONIALI

Dette immobilizzazioni costituiscono il patrimonio dell'Ente e per loro natura non sono soggette a svalutazioni o ammortamenti in quanto opere di alto interesse storico e artistico, aventi una vita utile indeterminata il cui valore cresce nel tempo. In sede di approvazione del bilancio 2005 è stata deliberata la creazione di una riserva vincolata al fine di far fronte ad eventuali oneri per il mantenimento di detti beni. Esse comprendono:

- l'archivio cartaceo del pittore Alberto Martini, conferito nel 2005 dai suoi eredi, contabilizzato a valori di stima per Euro 210.000,00;
- le tavole di Alberto Martini rappresentanti la "Divina Commedia", acquistate nel 2008 dagli eredi per Euro 70.240,00;
- donazioni di opere pittoriche quali quadri, come da perizia di stima del 23/12/2010 di Euro 146.400,00;
- donazioni di opere pittoriche quali quadri, come da perizia di stima del 16/12/2011 di Euro 43.200,00;

- donazioni di opere su tela/legno/carta, come da perizia di stima del 14/12/2012 di Euro 31.800,00;
- donazioni di opere pittoriche su tele/legno e carta, come da perizia di stima del 21/02/2014 di Euro 82.650,00;
- donazioni di opere pittoriche, come da perizia di stima del 01/12/2015 di Euro 2.300,00;
- donazioni di opere pittoriche, come da perizia di stima del 31/12/2016 di Euro 6.000,00;
- acquisto di un quadro di Alberto Martini per Euro 1.500,00.

Si osserva che la voce in questione è stato oggetto di rettifica nel 2014 a seguito dell'ufficiale donazione di alcune opere facenti parte della cd. "Collezione Zava" dai proprietari direttamente al Comune di Oderzo, con atto del notaio dott.ssa Francesca Rancan di Conegliano del 27 marzo 2014, n.rep. 418. Le opere oggetto della presente donazione, già in possesso della Fondazione, sono concesse in detenzione alla nostra Fondazione.

## BENI STRUMENTALI

### A) Impianti specifici

Impianto di n. 2 postazioni Internet presso la Biblioteca per complessivi Euro 576,00 realizzato nell'anno 2008. Nel corso dell'esercizio 2012 è stato eseguito il nuovo impianto telefonico a fibre ottiche di complessivi Euro 12.293,60 per il quale il Comune di Oderzo ha corrisposto un Contributo di Euro 4.000,00.

Costo storico	12.869,60
Contributo c/capitale	(4.000,00)
F.do ammortamento al 31/12/2015	(7.832,90)
Quota di ammortamento (25%)	<u>(1.036,70)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	0,00

### B) Macchinari operatori e attrezzatura varia

Rasaerba Automower 230acx con stazione di ricarica matr. 910000023 acquistato in data 30/09/2009 per complessivi Euro 3.200,00; Videoproiettore Espon acquisito in data 04/12/2012 per Euro 1.252,35.

Costo storico	4.452,35
F.do ammortamento al 31/12/2015	(3.777,48)
Quota di ammortamento (15%)	<u>(267,85)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	407,02

### C) Attrezzature commerciali

N. 5 espositori in acciaio verniciato e vetro temperato con anta apribile acquistati nel corso del 2013 per complessivi Euro 9.075,00.

Costo storico	9.075,00
F.do ammortamento al 31/12/2015	(4.537,50)
Quota di ammortamento (20%)	<u>(1.815,00)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	2.722,50

### D) Attrezzatura varia e minuta

N. 9 pedane in multistrato ricoperte di moquette nera, acquistate nel 2007 per complessivi Euro 2.160,00; allestimento permanente per mostre e cavalletto bifacciale cornice acquistati nel 2010 per il costo di Euro 437,00, n. 16 faretti e n. 4 plafoniere

acquistati ed installati nel 2012 per il costo di Euro 2.649,90; nel corso del 2013 sono stati acquistati n. 3 totem espositivi, di cui uno completo di schermo, per complessivi Euro 1.281,00.

Costo Storico	6.527,90
F.do ammortamento al 31/12/2015	(6.143,60)
Quota di ammortamento (40%)	<u>(384,30)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	0,00

#### E) Macchine d'ufficio

Trattasi di n. 1 telefax Samsung Inkject SF-340 acquistato per Euro 110,40 e di un computer Compact CD Yashi Intel 915 512 MB RAM con mouse ottico, software microsoft Office Basic ed. 2003 del costo di Euro 1.300,00 acquistati nel 2006; di n. 1 Personal Computer Yashi Xmt 965 del costo di Euro 980,40; di un Notebook Pavilion del costo di Euro 960,00; n. 6 Personal Computer Yashi del costo di Euro 3.146,40 e n. 1 stampante Hp del costo di Euro 534,00 acquistati nel 2007; n. 1 stampante Hp del costo di Euro 528,00 e n. 1 PC Compact LCD del costo di Euro 1.800,00 acquistati nel 2008; fornitura di un combinatore telefonico del costo di Euro 892,80 acquistati nel 2009; n. 2 Pc del costo di Euro 1.288,80 acquistati nel 2010; n. 1 server Netpower Intel 3420 con sistema operativo del costo di Euro 3.747,98 acquistato nel 2012; n. 1 gruppo di continuità server del costo di Euro 577,78, n. 1 stampante da ufficio Hp del costo di Euro 146,40 acquistati nel 2013 e un timbratore presenza del costo di Euro 1.151,68 acquistato nel 2014, n. 1 pc Dell del costo di Euro 1.378,60, acquistato nel 2016.

Costo Storico	19.275,24
F.do ammortamento al 31/12/2015	(14.945,18)
Quota di ammortamento (20%)	<u>(1.409,04)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	2.921,02

#### F) Beni inferiori a €. 516,46

N. 1 Lettore ottico Fuzzy, n. 7 Mouse Ottici, n. 3 Monitor Lcd 17" Yashi, n. 1 telefax Samsung, n. 1 stampante Inkjet, ecc. del costo complessivo di Euro 1.606,80 acquistati nel 2007; n. 1 carrello per magazzino, n. 1 trapano e n. 6 cornici del costo complessivo di Euro 1.418,16 acquistati nel 2008; n.1 sistema portatile FOCUS 500/505, n. 50 cornici col. nero mis. 70x100, n.1 plastificatrice Heatseal H315, n. 5 cornici Miniclip formato A3 e A2 + elementi di fissaggio, n. 5 cornici del costo totale di Euro 2.765,95 acquistati nel 2009; n. 2 mouse ottico, n. 1 fax Samsung, n. 1 stampante Hp officejet, n. 1 monitor Yashi per complessivi Euro 565,20 acquistati nel 2010; n.1 monitor Lcd 19" Yashi, n. 1 Kit piastra base rasaerba; n. 80 master led, n. 1 misuratore idrometrico biblioteca, n. 1 monitor Lcd 19" Yashi, n. 1 hard disk esterno, n. 12 master led, n. 14 master led del costo totale di Euro 7.012,07 acquistati nel 2011, macchina fotografica Panasonic con borsa e scheda, plasticatrice, cornici complete di vetri, del costo totale di Euro 877,86 acquistate nel 2012; n. 160 lampade a led del costo complessivo di Euro 5.480,00; n. 20 pieghevoli con struttura in tubolare di ferro verniciato del costo di Euro 1.064,80 acquistati nel 2013; n. 1 microfono del costo di Euro 183,00 acquistato nel 2014.

Costo Storico	20.973,84
F.do ammortamento al 31/12/2016	<u>(20.790,84)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	0,00

#### G) Arredamento

N. 100 sedie per Palazzo Foscolo, arredamento per Ufficio Eventi composto da n. 2 scrivanie, n. 2 sedie, n. 2 armadi, n. 2 cassettiere con ruote e n. 2 dattilo e arredamento relativo al book shop composto da n. 1 bancone, n. 1 armadio a quattro ante e n.

1 tavolino caffè presso l'entrata del Palazzo Foscolo, per complessivi Euro 14.445,96 acquistati nel 2008; arredamento vario pannelli, tavolo, supporti rulli a catena con tessuto oscurante per complessivi Euro 3.516,00 acquistati nel 2010.

Costo storico	17.961,96
F.do ammortamento al 31/12/2015	(17.346,68)
Quota di ammortamento (15%)	<u>(527,40)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	87,88

#### H) Libri Biblioteca

Trattasi di diversi libri per la Biblioteca acquistati al 31/12/2007 per complessivi Euro 5.831,91; nel 2008 per Euro 5.716,33, nel 2009 per Euro 6.928,73, nel 2010 per Euro 6.145,52, nel 2011 per Euro 7.194,35; nel 2012 per Euro 5.114,11; nel 2013 per Euro 7.237,32; nel 2014 per Euro 3.820,33, nel 2015 per Euro 4.900,65, per Euro 100,73 nel 2016.

Costo Storico	52.989,98
F.do ammortamento al 31/12/2015	(26.511,28)
Quota di ammortamento (10%)	<u>(5.298,91)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2016	21.179,79

Le immobilizzazioni materiali strumentali sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione con i relativi oneri accessori. Le quote di ammortamento sono calcolate sistematicamente sulla base di una prudente valutazione della loro residua utilizzazione. Nell'anno della loro entrata in funzione la quota è calcolata al 50%. Per i beni di costo pari o inferiore a Euro 516,46 sono calcolate quote di ammortamento pari al loro valore di acquisto.

#### B.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Detta voce presenta saldo zero e non è stata movimentata.

#### C) ATTIVO CIRCOLANTE

##### C.I) RIMANENZE.

La voce presenta saldo di Euro 19.186,83, composta per Euro 16.601,10 da volumi de "La Divina Commedia" editi da Mondadori, da volumi intestati a "Vittore Antonio Cargnel" – soc. editrice Canova, da guide di Oderzo, dal catalogo-libro del Premio Architettura, dal volume "Altan all'inferno" edizioni Acelum e dal catalogo di Benvenuti. Per la restante parte, pari a Euro 2.585,73, la voce è costituita da gadget di varia natura (magliette, penne, cartoline, collanine, orecchini, ecc.).

##### C.II) CREDITI.

Sono iscritti in bilancio secondo il loro valore presumibile di realizzo. Non è stato necessario provvedere alla loro svalutazione.

	31/12/2016	31/12/2015
Crediti v/Clienti	1.267,00	3.909,00
Credito v/Comune di Oderzo	1.941,50	0,00
Depositi cauzionali (Servizi Idrici sx Piave)	180,00	180,00
Crediti diversi	70,00	0,00
Note di credito da ricevere	36,56	0,00
Crediti v/Erario per IVA	0,00	159,00
Crediti v/erario imp.sost.tfr	(32,65)	106,73

Bonus DI 66/2014	597,48	(183,86)
Valore a Bilancio	4.059,84	4.174,00

I crediti v/Clienti si riferiscono a soggetti diversi, enti istituzionali, enti e soggetti giuridici privati.

Il credito verso il Comune riguarda la differenza tra i costi sostenuti per il personale a comando, rispetto alla quota trattenuta dallo stesso.

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### C.III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nel corso dell'anno è stata sottoscritta una polizza per Euro 250.000,00.

### C.IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Valutate al valore nominale, sono date da:	31/12/2016	31/12/2015
Friuladria Crédit Agricole c/c	59.018,89	56.082,53
Friuladria Crédit Agricole c/deposito	200.000,00	361.989,13
Cassa (compreso f.do economale)	<u>827,78</u>	<u>956,52</u>
Valore a Bilancio	259.846,67	419.028,18

### D) RATEI E RISCOINTI

La voce presenta un saldo di Euro 4.972,45 e si riferisce a rISCOINTI attivi riferiti a varie polizze assicurative, antincendio e all-risks e ratei attivi su contributi ed interessi non ancora incassati.

Il saldo al 31/12/2015 era di Euro 26.500,01. La grossa differenza è dovuta al fatto che a fine 2015 era stata pagata una polizza di competenza del 2016.

### A) PATRIMONIO NETTO

Così composto:

<b>I Fondo di dotazione</b>	31/12/2016	31/12/2015
- Da fond.ri, e partecipanti Istit.	200.000,00	200.000,00
- Collezione d'arte "A. Martini"	210.000,00	210.000,00
- Donazioni di soci Partecipanti	<u>312.350,00</u>	<u>306.350,00</u>
<b>Totale F.do di dotazione</b>	<b>722.350,00</b>	<b>716.350,00</b>
<b>II Patrimonio Libero</b>		
- F.do di gestione	<u>258.079,21</u>	<u>177.652,37</u>
<b>Totale Patrimonio Libero</b>	<b>258.079,21</b>	<b>177.652,37</b>
<b>III Patrimonio Vincolato</b>		
- F.do "Archivio Martini"	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
<b>Totale Patrimonio Vincolato</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>IV Risultato di gestione</b>	<u>440,10</u>	<u>80.426,84</u>
Saldo	982.869,31	976.429,21
Diff. arrotondamento	<u>(0,31)</u>	<u>(1,21)</u>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>982.869,00</b>	<b>976.428,00</b>

Il fondo di dotazione è costituito per Euro 200.000,00 dal socio Fondatore in base alle previsioni dell'atto costitutivo, per Euro 210.000,00 dal conferimento da parte dei discendenti di Martini dell'archivio cartaceo del pittore Alberto Martini, valutato in base alla perizia di stima del 15/12/2005, per Euro 146.400,00 da donazioni avute da soci partecipanti (soggetti privati e artisti) di quadri dei seguenti autori: Armando Buso, Morago, Olimpia Biasi, Angelita Bevilacqua Rolleri, Arturo Benvenuti, Gina Roma, Enrico Vizzotto Alberti, Franca Faccin, Ilario Padovan, Claudio Moretto, Santorossi, Renato Varese, Arturo Benvenuti, Ciro Cristofoletti, Don Alfonso Panozzo, Giuseppe Vizzotto Alberti, Maria Rosaria Stigliano e Nadia Emma Migotto, di cui alla stima del 23/12/2010, per Euro 43.200,00 da donazioni avute da soci partecipanti (soggetti privati e artisti) di opere in tela legno e carta dei seguenti autori: G.E. Erler, E. Cristofoletti, S. Gagno, A. Brugnerotto, Gina Roma, per Euro 31.800,00 da donazioni avute dal socio partecipante Dott. Giorgio Anderloni di opere su tela/legno/carta di cui nove Bautte (maschere) dei seguenti autori: Armando Buso, Lenci Sartorelli, Livio Ceschin e Te Sta Val, come da perizia di stima del 14/12/2012 e per Euro 82.650,00 da donazioni avute da soci partecipanti (soggetti privati e artisti) di opere su tela, legno e carta di autori quali: G. Roma, A. Benvenuti e C. Magnolato.

Il Patrimonio Libero di Euro 258.079,21 è formato dai contributi a Fondo perduto del Comune di Oderzo destinati alla costituzione del Fondo di gestione e risulta:

Saldo al 31/12/2015	177.652,37
Incremento per avanzo di gestione 2015	<u>80.426,84</u>
Sommano	258.079,21

Si evidenzia come dal 2014 si è provveduto a riclassificare il contributo annuale del Comune, non più a copertura del disavanzo di gestione, ma come contributo all'attività istituzionale della Fondazione. Il saldo della presente voce è perciò dato dai contributi versati e non utilizzati a copertura dei disavanzi di gestione degli anni precedenti.

## B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non esistono fondi per rischi ed oneri.

## C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO

Il TFR maturato dai dipendenti al 31/12/2016 ammonta a Euro 60.146,06. Il saldo al 31/12/2015 era di Euro 50.280,95 e si è incrementato per la quota di competenza dell'esercizio.

## D) DEBITI

Sono evidenziati al loro valore nominale.

	31/12/2016	31/12/2015
Fornitori	52.080,87	36.647,56
Fornitori c/fatture da ricevere	10.305,89	7.220,95
Erario ritenute irpef	2.727,12	1.355,72
Debiti per INPS dipend./collab.	5.221,67	4.570,64
Debiti v/Istituti diversi	1.100,36	1.100,36
Debito per Inail	10,67	0,00
Debito per Irap	252,00	258,00
Debito per Iva	154,30	0,00
Debiti verso dipend./collab.	8.665,00	8.727,49
Debiti per ratei ferie dipendenti	0,00	6.255,11
Debiti per ratei Inps dipendenti	0,00	1.788,65

Debiti v/Comune	400,00	517,15
Altri debiti	<u>4.500,00</u>	<u>4.500,00</u>
Valore a Bilancio	85.417,88	72.941,63

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

I principali debiti verso fornitori sono: Sinergie Spa per Euro 18.075,19; Enel Servizio Elettrico Spa per consumi arretrati anni 2005-2010 Euro 17.296,04.

### E) RATEI E RISCOINTI

In tale voce sono iscritti i ratei del personale per ferie, permessi e rol e costi di competenza del 2016, pagati o da pagare nel 2017. Tale voce ammonta complessivamente ad Euro 37.093,95.

### CONTI D'ORDINE

Non ci sono conti d'ordine.

## RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale tiene in considerazione sia proventi e oneri da attività tipiche, in cui sono compresi anche quelli relativi all'attività didattica i cui proventi sono esenti da Iva, sia proventi e oneri da attività accessoria commerciale. Essi sono imputati con i criteri di prudenza e di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse.

In conformità a tali principi, si propone il seguente prospetto al fine di analizzare le diverse aree di gestione dell'ente.

### PROVENTI

#### 1) ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

##### *Contributi progetti istituzionali*

Contributo annuale del Comune alla Fondazione	450.000,00	
Contributi vari alla Fondazione	27.521,32	
Contributo Premio Architettura	<u>0,00</u>	<u>477.521,32</u>

##### *Entrate istituzionali tipiche*

- Biglietti Museo	5.869,50	
- Biglietti Pinacoteca	2.106,00	
- Laboratori didattici e percorsi da utilizzatori	5.694,00	
- Altre erogazioni liberali da privati	<u>5.460,00</u>	<u>19.129,50</u>
- Cinque per mille	1.979,80	1.979,80

**SOMMANO** **498.630,62** **498.630,62**

#### 2) ATTIVITÀ ACCESSORIE

- Sponsorizzazioni 5.455,74 5.455,74

##### Altri ricavi e proventi

- Vendita volumi Divina Commedia, cataloghi, guide, ecc.	2.334,69	
- Vendita gadget	2.142,16	
- Locazione occasionale locali Palazzo Foscolo	<u>3.124,59</u>	<u>7.601,44</u>

**SOMMANO** **13.057,18** **13.057,18**

3) PROVENTI FINANZIARI

- Interessi Attivi su c/c bancari	7.743,67	7.743,67
<b>SOMMANO</b>	<b>7.743,67</b>	<b>7.743,67</b>

4) PROVENTI STRAORDINARI

- Sopravvenienze attive per diminuzione di costi, o per remissione di debiti, ecc.	3.708,39	3.708,39
	<b>3.708,39</b>	<b>3.708,39</b>

**TOTALE PROVENTI, EROGAZIONI CONTRIBUTI**

=====

**523.139,86    523.139,86**

**ONERI**1/A ONERI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

Spese Biblioteca	7.621,98	
Spese materiale vario (laboratori)	1.022,29	8.644,27
Compensi collab. occasionali (laboratori)	2.275,80	
Attività varie in Museo	0,00	
Attività varie in Biblioteca	3.608,78	
Attività Palazzo Foscolo	30,00	
Eventi Palazzo Foscolo	44.113,10	
Altri costi	2.400,00	52.427,68
Costo personale:conservatrici	90.409,99	90.409,99
Costi personale a comando	78.058,50	78.058,50
Amm.to manutenzione beni terzi	1.513,29	
Amm.to attrezzatura varia e minuta	384,30	
Amm.to macch.operatrici	267,85	
Amm.to macchine ufficio	1.409,04	
Amm.to attrezzature commerciali	1.815,00	
Amm.to arredamento	527,40	
Amm.to libri biblioteca	5.298,91	
Amm.to impianti specifici	1.036,70	12.252,49
<b>SOMMANO</b>	<b>241.792,93</b>	<b>241.792,93</b>

2/A ONERI DA ATTIVITÀ ACCESSORIE

Manifestazioni varie (OderzoCult)	21.637,75	
Acquisti gadget	250,00	
Premio architettura	7.281,41	29.169,16
Variazioni delle rimanenze	7.593,56	7.593,56
<b>SOMMANO</b>	<b>36.762,72</b>	<b>36.762,72</b>

3/A ONERI FINANZIARI

- Oneri v/banche	216,78	216,78
------------------	--------	--------

4/A RETTIFICHE, SOPRAVV. PASSIVE, ECC.

Sopravvenienza passiva rettifiche clienti/fornitori	<b>951,60</b>	<b>951,60</b>
---	---------------	---------------

5/A ONERI DI SUPPORTO GENERALE:

Cancelleria, carta intestata, buste, ecc.	3.716,73	
Quotidiani e abbonamenti	<u>5.671,40</u>	9.388,13
Manutenzioni	14.215,54	
Assicurazioni	28.976,02	
Spese postali	326,11	
Materiali e costi pulizia locali	2.891,49	
Riscaldamento e acquedotto	24.233,75	
Spese di vigilanza	2.104,84	
Spese asporto rifiuti	-1.458,02	
Rimborsi piè di lista e spese rappresentanza	5.099,66	
Consulenze:contabilità, revisore	5.965,26	
Spese in materia di sicurezza	4.209,00	
Spese telefoniche e internet	6.432,36	
Spese energia elettrica	15.038,52	
Altre utenze	386,80	
Acquisto bollati	124,30	
Abbonamenti e pubblicità	2.345,10	
Spese varie	<u>17.140,30</u>	128.031,03
Costi del personale	<u>93.127,58</u>	93.127,58
Ritenute int. attivi banca, quote associative e arrotond.	<u>2.132,03</u>	2.132,03
<b>SOMMANO</b>	<b><u>232.678,77</u></b>	<b>232.678,77</b>

**TOTALE ONERI**

=====	<b>512.402,80</b>	<b>512.402,80</b>
-------	-------------------	-------------------

RIEPILOGO

Totale proventi erogazioni e contributi	523.139,86
Totale costi e oneri	<u>512.402,80</u>
Differenza tra proventi ed oneri	10.737,06
Imposta IRAP	(10.297,00)
Sommano	440,06
Arrotondamento	<u>(0,06)</u>
<b>Avanzo di gestione</b>	<b>440,00</b>

I proventi finanziari sono costituiti da interessi attivi maturati sulle disponibilità presso la banca. Gli oneri finanziari sono dati da commissioni e spese bancarie.

Le imposte di esercizio si riferiscono all'IRAP, calcolata come in premessa citato e in base alle disposizioni di legge.

La presente nota riporta i valori contabili espressi fino ai centesimi di Euro e le eventuali differenze di quadratura del presente bilancio per effetto dell'arrotondamento degli importi all'unità di Euro sono inserite, in via extracontabile, nel c/"fondo di gestione" del patrimonio netto per lo Stato Patrimoniale e nel c/"proventi e oneri straordinari" per il Rendiconto Gestionale.

Ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 196/03, si fa presente che la società si avvale per la tenuta della contabilità ordinaria e per il lavoro di studi professionali, poiché non ha ancora messo a punto la sua struttura interna amministrativa. Essa adempie a quanto dettato in ordine alle informative.

L'obbligo della redazione/aggiornamento del DPSS entro il 31 marzo di ogni anno è stato soppresso dal D.L. 09/02/2012 n. 5, legge 21/04/2012 n. 35. La società adempie agli obblighi sulla privacy e sulla sicurezza di cui al D.Lgs. 09/04/2008 n. 81.

Si precisa infine che a partire dall'esercizio 2014 la Fondazione, quale ente strumentale del Comune di Oderzo, ha partecipato alla sperimentazione delle rilevazioni Siope (adottando la tassonomia degli enti di ricerca, in quanto più vicina alla descrizione dell'attività svolta) ed è passata ad una gestione di Tesoreria. Per tale ragione, in quanto ente che adotta la contabilità economico patrimoniale, ha provveduto alla redazione del prospetto di tassonomia, che si allega al presente bilancio.

Vi preghiamo di approvare il bilancio con la relativa nota integrativa e di deliberare sull'avanzo di gestione che proponiamo di accantonare nel Fondo di Gestione.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

*Carlo Gaino*

