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 Aanagrafe 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 31/12/2019 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 31.12.2019 è il quindicesimo 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.

Dal 2018, inoltre, essendo partecipata dal Comune per una percentuale superiore al 70% è soggetta allo split payment sulle fatture di acquisto. Per gli acquisti relativi all'attività istituzionale l'Iva è versata direttamente all'Erario; per gli acquisti relativi all'attività commerciale, invece, la stessa concorre nella liquidazione periodica.

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".

L'anno in questione non è stato caratterizzato da eventi straordinari.

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 2,99% 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 e quanto precisato in precedenza in relazione all'applicazione dello split payment.

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.

Nel corso dell'anno sono state organizzate delle serate culturali a tema, di musica, spettacoli danzanti, dibattiti, incontri in museo, che visto il positivo riscontro verranno riproposte anche il prossimo anno.

Altre manifestazioni sono meglio descritte nella relazione di missione.

STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

A) CREDITI VERSO ASSOCIATI PER VERSAMENTO QUOTE

Detta voce non risulta movimentata.

B) IMMOBILIZZAZIONI

F.do ammortamento al 2019

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

Valore a bilancio

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 2019 (338,10)

Valore a bilancio 0,00

7) Altre immobilizzazioni immateriali

Trattasi di spese di manutenzione straordinaria effettuate negli anni sugli impianti di Palazzo Foscolo, alla centraline pompe in Biblioteca ed alla sistemazione del Parco di Palazzo Foscolo di proprietà del Comune.

Costo storico 14.367,70

F.do ammortamento al 2019 (7.435,32)

Valore a bilancio 6.932,38

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

B.II) Immobilizzazioni materiali

- BENI PATRIMONIALI

(6.720,00)

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;
- acquisto di un opera di Alberto Martini incorniciata e sotto vetro per Euro 400,00;
- donazioni di opere ricevute nel 2018 per Euro 19.900,00.
- BENI STRUMENTALI

A) Impianti specifici

La voce riguarda un 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. Realizzazione impianto adsl-router per le due strutture.

Nel corso dell'esercizio precedente è stato adeguato l'impianto di illuminazione delle teche, con sostituzione di tubi led a risparmio energetico. Nel corso dell'esercizio è stato sostituito il centralino danneggiato da un scarica elettrica

Costo storico	14.870,17
Incremento esercizio	4.404,20
F.do ammortamento al 31/12/2018	(10.692,15)
Quota di ammortamento (30%)	(1.999,62)
Valore a bilancio al 31/12/2019	6.582,60

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 31/12/2018	(4.421,03)

Quota di ammortamento (15%)

(31,32)

Valore a bilancio al 31/12/2019

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 31/12/2019

(9.075,00)

Valore a bilancio al 31/12/2019

0,00

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 istallati 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 31/12/2019

(6.527,90)

Valore a bilancio al 31/12/2019

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, n. 2 pc Dell e stampante laset Hp acquistati nel 2017. Nel corso dell'esercizio precedente sono stati acquistati 4 nuovi pc.

Costo Storico 25.814,44

F.do ammortamento al 31/12/2018

(19.439,44)

Quota di ammortamento (20%)

(1.845,11)

Valore a bilancio al 31/12/2019

4.529,89

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 tavoli 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 31/12/2019	(20.790,84)
Valore a bilancio al 31/12/2019	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.

Nel corso dell'esercizio precedente sono stati acquistate delle nuove sedie.

Costo storico	19.937,74
F.do ammortamento al 31/12/2018	(18.110,15)
Quota di ammortamento (15%)	(296,37)
Valore a bilancio al 31/12/2019	1.531,22

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, per Euro 997,24 nel corso del 2017 e Euro 2.472,16 nel corso dell'esercizio

Costo Storico	53.987,22
Incrementi esercizio	2.472,16
F.do ammortamento al 31/12/2018	(40.727,92)
Quota di ammortamento (10%)	(4.025,03)
Valore a bilancio al 31/12/2019	11.706,43

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 17.011,32, composta per Euro 14.543,75 da libri e cataloghi (tra cui volumi de "La Divina Commedia" editi da Mondadori, da volumi intestati a "Vittore Antonio Cargnel" – soc. editrice Canova, da guide di Oderzo, dal catalogo relativo alla mostra archeologica "L'anima delle cose") e per la restante parte, pari a Euro 2.476,21, la voce è costituita da gadget di varia natura (magliette, penne, cartoline, collanine, orecchini, ecc.).

Si osserva che nel corso dell'esercizio si è provveduto a svalutare l'importo relativo a cataloghi ormai presenti da vari anni per un importo pari ad Euro 11.533,30.

C.II) Crediti.

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

	31/12/2019	31/12/2018
Crediti v/Clienti	1.451,67	1.007,00
Depositi cauzionali (Servizi Idrici sx Piave)	180,00	180,00
Crediti diversi	36,37	36,37
Credito Irap	0,00	310,00
Crediti v/Erario per IVA	0,00	
273,00		
Credito v/Erario per ritenute	23,92	0,00
Credito v/comune Oderzo	5.609,96	0,00
Crediti Inail	0,00	31,09
Bonus Dl 66/2014	1.174,19	518,44
Valore a Bilancio	8.476,11	2.355,90

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

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La cifra si riferisce ad una polizza sottoscritta nel corso dell'esercizio, per la quale la Fondazione ha posto in essere procedura competitiva per l'affidamento dei servizi finanziari alla ricerca di un prodotto finanziario che garantisse l'integrale rimborso del capitale investito.

C.IV) Disponibilità liquide

Valutate al valore nominale, sono date da:	31/12/2019	31/12/2018
Friuladria Crédit Agricole c/c	108.194,00	21.965,27
Cassa (compreso f.do economale)	1.410,89	1.405,16

Valore a Bilancio

109.604,89

23.370,43

D) RATEI E RISCONTI

La voce presenta un saldo di Euro 15.144,88 e si riferisce principalmente a ratei attivi su contributi ed interessi non ancora incassati.

Il saldo al 31/12/2018 era di Euro 10.271,52.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Così composto:

I Fondo di dotazione	31/12/2019	31/12/2018
- 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	382.250,00	332.250,00
Totale F.do di dotazione	792.250,00	742.250,00
II Patrimonio Libero		
- F.do di gestione	259.057,00	258.747,39
Totale Patrimonio Libero	259.057,00	258.747,39
III Patrimonio Vincolato		
- F.do "Archivio Martini"	2.000,00	2.000,00
Totale Patrimonio Vincolato	2.000,00	2.000,00
IV Risultato di gestione	8.971,70	309,61
Saldo	1.062.278,70	1.003.307,00
Diff. arrotondamento	0,30	(0,00)
Totale Patrimonio Netto	1.062.279,00	1.003.307,00

Il f.do 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, 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, come da perizia di stima del 14/12/2012, 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, per Euro 8.300,00 da donazioni avute da soci partecipanti (soggetti privati ed artisti) di opere pittoriche, per Euro 8.900,00 da donazioni ricevute dal socio partecipante Arch. Appoloni

Pierantonio di opere varie (oli su tavola, opere in terracotta) e per Euro 50.000,00 ricevuti nel corso dell'esercizio, quale contributo dal Comune di Oderzo per l'istituzione permanente del "museo del vetro d'artista".

Il Patrimonio Libero di Euro 259.057,00 è formato dagli avanzi di gestione degli anni precedenti e risulta: Saldo al 31/12/2018 258.747,39

Incremento per avanzo di gestione 2018

309,61

Sommano

259.057,00

Si ricorda che 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 dal valore degli avanzi 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 31/12/2019 ammonta a Euro 73.855,53. Il saldo al 31/12/2018 era di Euro 81.808,34 e si è incrementato per la quota di competenza dell'esercizio e si è ridotta per l'utilizzo a seguito della cessazione di un rapporto di lavoro.

D) DEBITI

Sono evidenziati al loro valore nominale.

	31/12/2019	31/12/2018
Fornitori	12.318,97	12.684,67
Fornitori c/fatture da ricevere	22.712,60	17.806,99
Erario ritenute irpef	11.496,05	3.050,82
Debiti per INPS dipend./collab.	14.434,00	6.502,49
Debito per Inail	82,80	0,00
Debito per Irap	1.322,00	0,00
Debito per Iva	2.428,25	2.716,92
Debiti verso dipend./collab.	20.549,00	9.960,00
Debiti imp.sost.Tfr	30,52	2,85
Debiti v/Comune	0,00	2.477,74
Altri debiti	0,00	0,00
Valore a Bilancio	85.374,19	55.202,48

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

E) RATEI E RISCONTI

In tale voce sono iscritti principalmente i ratei del personale per ferie, permessi e rol e costi di competenza del 2019, pagati o da pagare nel 2020. Tale voce ammonta complessivamente ad Euro 24.401,29.

La voce l'anno precedente ammontava ad Euro 20.011,10.

CONTI D'ORDINE

Dal 2014 le opere facenti parte della cd. "Collezione Zava", donate al Comune di Oderzo con atto del

notaio dott.ssa Francesca Rancan di Conegliano del 27 marzo 2014, n.rep. 418, e già in possesso della Fondazione, sono concesse in detenzione dal Comune alla nostra Fondazione.

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.

Si osserva che nel corso dell'esercizio precedente è stato rivisto il piano dei conti ai fini di individuare con maggior precisione i costi delle strutture principali (Palazzo Foscolo, Biblioteca, Museo e Pinacoteca) e degli eventi culturali organizzati dalla Fondazione. A tal fine si è scelto di non distinguere i costi del personale.

PROVENTI

1) Attività Istituzionale

Contributi progetti istituzionali		
Contributo annuale del Comune alla Fondazione	440.000,00	
Contributi vari alla Fondazione	36.707,96	
Contributo Premio Architettura	20.798,00	497.505,96
Entrate istituzionali tipiche		
- Biglietti Museo	3.411,50	
- Biglietti Pinacoteca	2.787,00	
- Laboratori didattici e percorsi da utilizzatori	19.752,30	
- Altre erogazioni liberali da privati	8,187,52	34.138,32
- Altre entrate	2.433,97	
- Cinque per mille	1.669,66	4.103,63
SOMMANO	535.747,91	535.747,91
Attività accessorie		
- Sponsorizzazioni	24.800,00	24.800,00
Altri ricavi e proventi		
- Vendita volumi Divina Commedia, cataloghi, guide, ecc.	4.080,62	
- Vendita gadget	1.228,93	
- Locazione occasionale locali Palazzo Foscolo	1.150,00	6.459,55
SOMMANO	31.259,55	31.259,55
Proventi Finanziari		
- Interessi Attivi su c/c bancari	0,00	0,00
SOMMANO	0,00	0,00
	Contributo annuale del Comune alla Fondazione Contributi vari alla Fondazione Contributo Premio Architettura Entrate istituzionali tipiche - Biglietti Museo - Biglietti Pinacoteca - Laboratori didattici e percorsi da utilizzatori - Altre erogazioni liberali da privati - Altre entrate - Cinque per mille SOMMANO Attività accessorie - Sponsorizzazioni Altri ricavi e proventi - Vendita volumi Divina Commedia, cataloghi, guide, ecc Vendita gadget - Locazione occasionale locali Palazzo Foscolo SOMMANO Proventi Finanziari - Interessi Attivi su c/c bancari	Contributo annuale del Comune alla Fondazione Contributi vari alla Fondazione Contributi vari alla Fondazione Contributo Premio Architettura Entrate istituzzionali tipiche Biglietti Museo Biglietti Pinacoteca Laboratori didattici e percorsi da utilizzatori Altre erogazioni liberali da privati Altre entrate Cinque per mille Comune per mille SOMMANO Attività accessorie Sponsorizzazioni Altri ricavi e proventi Vendita volumi Divina Commedia, cataloghi, guide, ecc. Vendita gadget Locazione occasionale locali Palazzo Foscolo SOMMANO

4) Proventi Straordinari		
- Sopravvenienze attive per diminuzione di costi,		
o per remissione di debiti, ecc.	3.826,17	3.826,17
	3.826,17	3.826,17
TOTALE PROVENTI, EROGAZIONI CONTRIBUTI	570.833,63	570.833,63
ONERI		
1/a Oneri da attività Istituzionali		
Spese Biblioteca	2.798,48	2.798,48
Spese eventi Palazzo Foscolo	80.757,62	
Attività varie in Biblioteca	14.906,37	
Attività culturali Pinacoteca	6.349,74	
Attività culturali Museo	10.548,79	
Eventi Progetti Finanziati	8.000,00	120.562,52
Costo personale	209.971,31	209.971,31
Costi personale a comando	44.390,04	44.390,04
Amm.to manutenzione beni terzi	2.694,46	
Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	1.023,20	
Amm.to mobili e arredi	296,37	
Amm.to macchine ufficio	1.845,11	
Amm.to macchinari generici	31,32	
Amm.to libri biblioteca	4.025,03	
Amm.to impianti specifici	1.999,62	11.915,11
SOMMANO	389.637,46	389.637,46
2/a Oneri da attività accessorie		
Progetti culturali collaterali Palazzo Foscolo	19.432,98	
Acquisti gadget	134,10	
Premio architettura	_20.798,00	40.365,08
Variazioni delle rimanenze	6.608,49	6.608,49
SOMMANO	46.973,57	46.973,57
3/a Oneri finanziari		
- Oneri v/banche	163,61	163,61
4/a Rettifiche, sopravv. passive, ecc.		
Sopravvenienza passiva rettifiche clienti/fornitori	2.200,00	2.200,00
5/a Oneri di supporto generale:		
Cancelleria, carta intestata, buste, ecc.	2.558,87	2.558,87
Manutenzioni e costi pulizia	16.463,31	

	11.122.32	
Assicurazioni	14.122,62	
Spese postali	273,54	
Riscaldamento	27.628,12	
Servizio idrico	407,69	
Spese energia elettrica	16.291,02	
Spese telefoniche e internet	7.396,92	
Smaltimento rifiuti	1.709,00	
Rimborsi piè di lista e spese rappresentanza	3.419,95	
Consulenze: contabilità, revisore, legali, lavoro	19.398,56	
Spese varie	1.433,49	108.544,22
Imposte e tasse varie e arrotond.	212,12	212,12
SOMMANO	111.315,21	111.315,21
TOTALE ONERI	550.289,85	550.289,85
RIEPILOGO	**************	
Totale proventi erogazioni e contributi		570.833,63
Totale costi e oneri		550.289,85
Differenza tra proventi ed oneri		20.543,78
Imposta IRAP		(11.572,00)
Sommano		8.971,78
Arrotondamento	1	0,22
Avanzo di gestione		8.972,00

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.

Si ricorda 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.

Oderzo, 29/05/2020

Il Presidente del Consiglio di gestione