

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 31/12/2023
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 31.12.2023 è il diciannovesimo 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 Foscato, dalla Barchessa di Palazzo Foscato, sede del Museo Archeologico "Eno Bellis" e dalla Biblioteca Comunale, con ogni cosa mobile, strutture, arredi e quant'altro in essi contenuto.

Dal 2018 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.

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 osserva che il risultato dell'esercizio risulta fortemente influenzato dal fatto che la Fondazione ha iniziato alcuni lavori importanti di adeguamento delle strutture in gestione, al fine di adeguarle alle vigenti normative in materia di sicurezza. Tali costi sono indicati tra le immobilizzazioni immateriali. Inoltre, in relazione alle "Celebrazioni Martiniane" che si celebreranno nell'esercizio 2024 con una mostra specifica, già nell'esercizio 2023 la Fondazione ha sostenuto rilevanti costi che non sono stati ammortizzati in quanto i relativi introiti matureranno nel corso del prossimo esercizio.

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 allo 1,99% 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.

Altre manifestazioni o iniziative 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

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 2023	<u>(6.720,00)</u>
Valore a bilancio	0,00

4) Concessioni, licenze, marchi e diritti sim.

Trattasi di licenze software e antivirus, ammortizzate in tre esercizi.

Costo storico	708,24
F.do ammortamento al 2023	<u>(708,24)</u>
Valore a bilancio	0,00

7) Altre immobilizzazioni immateriali

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

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi ai lavori di manutenzione straordinaria eseguiti presso il Museo Archeologico, nonché alle spese sostenute per lo studio, pre-analisi e progettazione dell'impianto antincendio. Tali costi sono ammortizzati lungo la durata residua della Convenzione.

Costo storico	53.285,08
Incrementi	5.993,86
F.do ammortamento al 2023	<u>(34.553,93)</u>
Valore a bilancio	24.725,01

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

Nel corso dell'esercizio, inoltre, sono stati sostenuti acconti su immobilizzazioni immateriali e sono in corso lavori per Euro 61.076,34, sempre relative ai lavori di adeguamento degli immobili alla normativa della sicurezza.

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;
- 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;
- donazioni di beni ricevuti nel 2020 per Euro 4.000,00;
- donazioni di beni ricevuti nel 2022 per Euro 1.440,00.

- 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 degli esercizi precedenti è stato adeguato l'impianto di illuminazione delle teche, con sostituzione di tubi led a risparmio energetico, sostituito il centralino danneggiato da una scarica elettrica, acquistato un terminale di rilevazione presenze ed acquistato un nuovo gruppo di continuità.

Costo storico	30.004,27
F.do ammortamento al 31/12/2022	(19.729,15)
Quota di ammortamento	<u>(1.883,70)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	8.391,42

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 31/12/2023	(4.452,35)
Valore a bilancio al 31/12/2023	0

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 31/12/2023	<u>(9.075,00)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	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 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, n. 1 robot rasaerba per Euro 3.500,00.

Costo Storico	10.027,90
F.do ammortamento al 31/12/2022	(6.790,40)
Quota di ammortamento (15%)	<u>(525,00)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	2.712,50

E) Macchine d'ufficio

Trattasi di personal computer, stampanti da ufficio, timbratore presenze, sistema informatico per la gestione dei backup e macchine elettroniche da ufficio in genere.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto all'acquisto di un nuovi personal computer, di un monitor per la sala didattica, un firewall e un nuovo gruppo di continuità.

Costo Storico	34.633,88
Incrementi	5.252,10
F.do ammortamento al 31/12/2022	(26.890,16)
Quota di ammortamento (20%)	<u>(2.367,18)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	10.628,64

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
Incrementi	1.195,60
F.do ammortamento al 31/12/2023	(20.973,84)
Quota ammortamento (100%)	<u>(1.195,60)</u>

Valore a bilancio al 31/12/2023 0,00

G) Arredamento

N. 100 sedie per Palazzo Foscato, 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 Foscato, 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 degli esercizi precedenti sono stati acquistate delle nuove sedie, un nuovo bancone ed un vetrina/espositore in acciaio e vetro trasparente.

Nel corso dell'esercizio sono stati acquistati nuovi tendaggi.

Costo storico	27.221,14
Incrementi	2.596,16
F.do ammortamento al 31/12/2022	(20.398,75)
Quota di ammortamento (15%)	<u>(1.404,23)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	8.014,32

H) Libri Biblioteca

Trattasi di diversi libri per la Biblioteca acquistati nel corso degli anni.

Costo Storico	78.562,34
Incrementi esercizio	10.239,08
F.do ammortamento al 31/12/2022	(56.504,06)
Quota di ammortamento (10%)	<u>(3.951,37)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	28.345,99

I) Museo del Vetro dell'artista

Nel corso del 2020 è stato allestito il cd. Museo del Vetro dell'artista. Gli acquisti consistono in arredi, teche e sistemi espositivi realizzati presso Palazzo Foscato per accogliere le opere relative al Museo del Vetro.

Costo storico	57.535,20
F.do ammortamento al 31/12/2022	(17.260,56)
Quota di ammortamento (12%)	<u>(6.904,22)</u>
Valore a bilancio al 31/12/2023	33.370,42

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 9.865,30 composta per Euro 7.592,50 da libri e cataloghi (tra cui volumi de "La Divina Commedia") e per la restante parte, pari a Euro 2.272,80, la voce è costituita da gadget di

varia natura (magliette, penne, cartoline, ecc.).

C.II) Crediti.

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

	31/12/2023	31/12/2022
Crediti v/Clienti	14.247,29	4.010,68
Depositi cauzionali	1.089,03	1.089,03
Crediti diversi	0,00	36,37
Credito Irap	0,00	1.252,00
Credito v/Erario per ritenute	95,92	23,92
Credito v/comune Oderzo	2.425,81	3.039,89
Crediti diversi	18.820,00	10.500,00
Fornitori c/anticipi	12.200,00	17.214,90
Crediti per contributi	<u>62.127,00</u>	<u>34.808,00</u>
Valore a Bilancio	111.005,05	71.974,79

I crediti v/Clienti si riferiscono a soggetti diversi, enti istituzionali, enti e soggetti giuridici privati e sono comprensivi degli importi per fatture da emettere.

I crediti per contributi da ricevere si riferiscono a contributi di competenza del 2023 ancora da incassare, ed in particolare : 23.000,00 dalla Regione Veneto per accordo di programma per le attività svolte nel 2023, 20.000,00 come sostegno grandi eventi, 10.000,00 come sostegno ad iniziative dirette e 6.627,00 per la valorizzazione del patrimonio archeologico dalla Regione Veneto.

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 del 2019, 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.

Si osserva che nel corso dell'esercizio è stato effettuato uno smobilizzo parziale per finanziare i costi di adeguamento indicati in premessa.

C.IV) Disponibilità liquide

Valutate al valore nominale, sono date da:	31/12/2023	31/12/2022
Friuladria Crédit Agricole c/c	58.955,00	83.969,98
Cassa (compreso f.do economale)	<u>2.430,51</u>	<u>1.476,04</u>
Valore a Bilancio	61.385,51	85.446,02

D) RATEI E RISCOINTI

La voce presenta un saldo di Euro 41.414,21 relativa a risconti attivi sui costi per le "Celebrazioni Martiniane", i cui importi sono imputati in proporzione all'intera durata della mostra, apertasi il 16 dicembre.

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

Così composto:

I Fondo di dotazione	31/12/2023	31/12/2022
-----------------------------	-------------------	-------------------

- 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>387.690,00</u>	<u>387.690,00</u>
Totale F.do di dotazione	797.690,00	797.690,00
II Patrimonio Libero		
- F.do di gestione	<u>357.302,05</u>	<u>355.894,99</u>
Totale Patrimonio Libero	357.302,05	355.894,99
III Patrimonio Vincolato		
- F.do "Archivio Martini"	<u>2.000,00</u>	<u>2.000,00</u>
Totale Patrimonio Vincolato	2.000,00	2.000,00
IV Risultato di gestione	<u>(44.120,40)</u>	<u>1.407,06</u>
Saldo	1.112.871,65	1.156.992,05
Diff. arrotondamento	<u>0,35</u>	<u>(0,05)</u>
Totale Patrimonio Netto	1.112.872,00	1.156.992,00

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 Roller, Arturo Benvenuti, Gina Roma, Enrico Vizzotto Alberti, Franca Faccin, Ilario Padovan, Claudio Moretto, Santorossi, Renato Varese, Ciro Cristoforetti, 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. Cristoforetti, 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 19.900,00 da donazioni ricevute dal socio partecipante Arch. Appoloni Pierantonio di opere varie (oli su tavola, opere in terracotta), per Euro 50.000,00 ricevuti nel 2019, quale contributo dal Comune di Oderzo per l'istituzione permanente del "museo del vetro d'artista" e per Euro 4.000,00 per donazioni ricevute nel corso del 2020.

Il Patrimonio Libero di Euro 357.302,05 è formato dagli avanzi di gestione degli anni precedenti e risulta:

Saldo al 31/12/2022	355.894,99
Incremento per avanzo di gestione 2022	<u>1.407,06</u>
Sommano	357.302,05

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 31/12/2023 ammonta a Euro 86.230,16. Il saldo al 31/12/2022 era di Euro 75.283,03 e si è incrementato per la quota di competenza dell'esercizio.

D) DEBITI

Sono evidenziati al loro valore nominale.

	31/12/2023	31/12/2022
Fornitori	53.847,45	17.049,19
Fornitori c/fatture da ricevere	46.439,51	67.793,10
Erario ritenute irpef	11.023,53	3.570,30
Debiti per INPS dipend./collab.	6.956,35	4.368,29
Debito per Inail	565,76	27,45
Debito per Irap	1.981,00	0,00
Debito per Iva	18.213,38	6.450,22
Debiti verso dipend./collab.	10.297,28	8.319,28
Debiti verso dipend.per ratei	10.457,74	14.715,46
Debiti imp.sost.Tfr	2,96	206,35
Debiti v/Comune	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Valore a Bilancio	159.784,96	122.499,64

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

I debiti verso fornitori sono esposti al netto delle note di credito da ricevere.

E) RATEI E RISCONTI

In tale voce sono iscritti principalmente quota di costi di competenza dell'anno ma che saranno sostenuti nei futuri esercizi.

Sono compresi dei risconti passivi relativi a contributi ricevuti su beni ammortizzabili.

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.

Nel corso dell'esercizio, oltre ai costi per l'adeguamento alla normativa della sicurezza e di manutenzione straordinaria delle strutture, che continueranno anche nel corso del prossimo esercizio, sono continuati a pieno regime gli eventi e le mostre culturali, con particolare attenzione alla preparazione delle mostre per le "Celebrazioni Martiniane".

Ciò ha comportato un incremento dei costi e dei ricavi della gestione istituzionale.

Nel corso dell'esercizio, infine, si evidenzia un significativo aumento dei costi di energia e dei costi di comunicazione, pianificazione e consulenza ufficio stampa.

PROVENTI1) Attività Istituzionale*Contributi progetti istituzionali*

Contributo annuale del Comune alla Fondazione	447.000,00	
Contributi vari alla Fondazione	119.322,88	
Contributo Premio Architettura	<u>24.000,00</u>	<u>590.322,88</u>

Entrate istituzionali tipiche

- Biglietti Museo	2.410,00	
- Biglietti Pinacoteca	4.083,00	
- Laboratori didattici e percorsi da utilizzatori	26.654,70	
- Rimborsi collaborazioni Premio Bernardi	4.212,00	
- Altre erogazioni liberali da privati	<u>8.029,79</u>	<u>45.389,49</u>
- Altre entrate	720,00	720,00

SOMMANO

636.432,37 636.432,37

2) Attività accessorie

- Sponsorizzazioni	9.098,36	9.098,36
--------------------	----------	----------

Altri ricavi e proventi

- Vendita volumi Divina Commedia, cataloghi, guide, ecc.	2.001,24	
- Vendita gadget	711,12	
- Locazione occasionale locali Palazzo Foscolo	<u>1.985,74</u>	<u>4.698,10</u>

SOMMANO

13.796,46 13.796,46

3) Proventi Finanziari

- Interessi Attivi e altri proventi finanziari	<u>4.533,25</u>	<u>4.533,25</u>
--	-----------------	-----------------

SOMMANO

4.533,25 4.533,25

4) Proventi Straordinari

- Sopravvenienze attive per diminuzione di costi, o per remissione di debiti, ecc.	2.831,55	2.831,55
---	----------	----------

	2.831,55	2.831,55
	=====	
TOTALE PROVENTI, EROGAZIONI CONTRIBUTI	657.593,63	657.593,63
ONERI		
<u>1/a Oneri da attività Istituzionali</u>		
Spese Biblioteca	4.223,57	4.223,57
Spese eventi Palazzo Foscato	1.219,70	
Attività varie in Biblioteca	14.799,98	
Attività culturali Pinacoteca	405,45	
Attività culturali Museo	18.308,61	
Progetti culturali collaterali Palazzo Foscato	86.592,56	121.326,30
Costo personale	235.084,80	235.084,80
Costi personale a comando	32.574,19	32.574,19
Amm.to manutenzione beni terzi	9.058,02	
Amm.to software	0,11	
Amm.to mobili e arredi	1.404,23	
Amm.to macchine ufficio	2.367,18	
Amm.to altri beni	8.624,82	
Amm.to libri biblioteca	3.951,37	
Amm.to impianti specifici	1.883,70	27.289,42
SOMMANO	420.498,28	420.498,28
<u>2/a Oneri da attività accessorie</u>		
Progetti collaterali	428,35	
Acquisti gadget	450,00	
Premio architettura	23.927,43	24.805,78
Variazioni delle rimanenze	2.376,45	2.376,45
SOMMANO	27.182,34	27.182,34
<u>3/a Oneri finanziari</u>		
- Oneri v/banche	404,29	404,29
<u>4/a Rettifiche, sopravv. passive, ecc.</u>		
Sopravvenienza passiva rettifiche clienti/fornitori	0,00	0,00
<u>5/a Oneri di supporto generale:</u>		
Cancelleria, carta intestata, buste, ecc.	4.525,60	4.525,60
Manutenzioni e costi pulizia	50.961,68	
Assicurazioni	14.466,07	
Spese postali	301,43	
Riscaldamento	42.684,71	
Servizio idrico	478,75	
Spese energia elettrica	42.716,23	

Spese telefoniche e internet	10.089,44	
Rimborsi piè di lista e spese rappresentanza	1.997,00	
Consulenze: contabilità, revisore, legali, lavoro	30.193,23	
Compenso direttore	25.914,25	
Spese varie	<u>17.032,64</u>	<u>236.835,43</u>
Imposte e tasse varie e arrotond.	<u>2.036,09</u>	<u>2.036,09</u>
SOMMANO	243.397,12	243.397,12

TOTALE ONERI

=====

691.482,03 691.482,03

RIEPILOGO

Totale proventi erogazioni e contributi	657.593,63
Totale costi e oneri	<u>691.482,03</u>
Differenza tra proventi ed oneri	(33.888,40)
Imposta IRAP	(10.232,00)
Sommano	(44.120,40)
Arrotondamento	<u>0,40</u>
Avanzo di gestione	(44.120,00)

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.

Vi preghiamo di approvare il bilancio con la relativa nota integrativa e di deliberare sul disavanzo di gestione che proponiamo di coprire con il Fondo di Gestione.

Oderzo, 08/05/2024

Il Presidente del Consiglio di gestione

(Costella Roberto)

