

Fondazione Università Ca' Foscari Venezia
30123 Venezia – Dorsoduro 3246
Codice fiscale e Registro Imprese di Venezia n. 03387580271
P.Iva: 03387580271 - R.E.A. 303820

**Riconosciuta con Decreto Prefettizio del 18-11-2010 ed iscritta al n. 414 del Registro
delle Persone Giuridiche**

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018

Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018 è stato redatto in base ai principi contabili ed ai criteri di valutazione dettati dal Codice Civile e dai Principi Contabili emanati a cura del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri, come integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Nella redazione del bilancio è stato perseguito il rispetto della clausola generale della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

I principi contabili ed i criteri di valutazione adottati nella redazione del presente bilancio non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, in osservanza al principio di continuità e non sono intervenute speciali ragioni che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, 4° comma, del Codice Civile.

In relazione al criterio di rilevazione del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti e dei debiti contenuto nell'art. 12 del D.Lgs. 139/2015, si è valutata l'irrilevanza della sua applicazione al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica e si è mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo, con eventuale stanziamento di un fondo svalutazione, per i crediti e secondo il valore nominale (per i debiti).

Ai fini di una migliore leggibilità dei dati di bilancio sono state eliminate le voci contrassegnate con numeri arabi e lettere minuscole aventi valore pari a zero.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta secondo il principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. In osservanza di tale principio, tutte le operazioni sono valutate ed esposte in bilancio sulla base della loro sostanza economica, nel rispetto del principio di prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali.

Nel rispetto del principio di prudenza, sono stati indicati solamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Tutti gli importi indicati nel bilancio e nella nota integrativa sono espressi in unità di euro.

Le voci di bilancio sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente; pertanto non si è reso necessario alcun adattamento.

Nella presente nota integrativa sono commentate le variazioni delle singole voci dello stato patrimoniale e del rendiconto della gestione.

Di seguito sono enunciati i criteri adottati nella valutazione delle singole voci di bilancio.

Non essendoci prescrizioni specifiche in relazione ai principi di redazione dei bilanci delle aziende non profit si è ritenuto di adottare per la stesura del documento gli schemi di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa prescritti dal Codice Civile al Titolo V del Libro V per la predisposizione del bilancio delle società, ritenuti idonei a fornire una rappresentazione veritiera e completa delle attività condotte nel corso dell'anno.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione, inclusivo degli oneri accessori, e sono assoggettate ad ammortamento diretto a quote costanti, tenuto conto del periodo della loro utilità economica.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori. Il valore dei cespiti viene ammortizzato in quote costanti sulla base delle aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione, che coincidono con i coefficienti previsti dalla normativa fiscale. Le immobilizzazioni materiali non sono state assoggettate ad alcuna svalutazione, non sussistendone i presupposti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da “Partecipazioni in altre imprese” sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione o al valore nominale, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Si segnala che il possesso delle partecipazioni descritte nel prosieguo del documento non ha alcuna finalità speculativa essendo le società partecipate delle start-up innovative operanti in settori di ricerca, sviluppo e trasferimento tecnologico e scientifico.

Rimanenze

Le rimanenze sono state valutate ed iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato.

Crediti

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che coincide con il valore nominale.

La distinzione tra crediti esigibili entro e oltre l'esercizio successivo è stata effettuata sulla base del ragionevole convincimento della effettiva possibilità di incasso, secondo quanto indicato dal Principio Contabile n.15.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate e iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti comprendono le quote di costi e di proventi comuni a due o più esercizi, in osservanza del principio di competenza economica e temporale ed in applicazione del corollario della correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

Patrimonio netto

Il Patrimonio della Fondazione e il fondo di gestione sono iscritti al valore nominale deliberati dal Socio Fondatore all'atto della costituzione. Le riserve di gestione sono iscritte al loro valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

Il Trattamento di Fine Rapporto esprime il debito nei confronti di tutti i dipendenti a fronte delle indennità maturate nel corso degli esercizi in cui è in essere il rapporto di lavoro, al netto degli eventuali anticipi corrisposti agli stessi, in conformità a quanto disposto dall'articolo 2120 del Codice Civile e nel rispetto dei contratti collettivi di lavoro vigenti nonché al netto dei contributi fiscali.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Ricavi e proventi, costi e oneri

I ricavi, i proventi, nonché i costi e gli oneri, sono iscritti in bilancio secondo i principi della competenza e della prudenza, con rilevazione dei relativi ratei e risconti e al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi.

Tra i ricavi dell'attività tipica sono iscritti i contributi in conto esercizio, in denaro e in natura, ripartiti in classi in funzione della natura di soggetto erogante (Socio Fondatore, Partners, terzi soggetti non soci).

L'indicazione in bilancio segue il principio della competenza economica con imputazione

diretta dei contributi agli esercizi in cui trovano collocazione i costi cui ineriscono.

Imposte sul reddito

Le imposte dell'esercizio correnti sono determinate in base alla previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale, nel rispetto del principio di competenza economica. Le imposte differite ed anticipate sono state calcolate sulla base delle vigenti aliquote di imposta.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

B) Immobilizzazioni

I – Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono spese per acquisto software per € 488, già al netto della quota di ammortamento di € 98, e spese di manutenzione e allestimento sostenute su beni di terzi in locazione per € 61.637, già al netto degli ammortamenti pari a € 31.720. Si evidenziano nella seguente tabella le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

	Costi di impianto e ampliamento	Opere ingegno	Avviamento	Altre immobilizz. immateriali	Totale
Costo storico	0	0	0	85.036	85.036
Rivalutazioni esercizi precedenti	0	0	0	0	0
<i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(12.755)</i>	<i>(12.755)</i>
<i>(Svalutazioni esercizi precedenti)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Valore netto a inizio esercizio	0	0	0	72.281	72.281
Acquisizioni dell'esercizio	0	586	0	8.321	8.907
Spostamenti di voci dell'esercizio	0	0	0	0	0
<i>(Cessioni dell'esercizio)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Utilizzi/storni fondi amm.to	0	0	0	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0
<i>(Ammortamenti dell'esercizio)</i>	<i>0</i>	<i>(98)</i>	<i>0</i>	<i>(18.965)</i>	<i>(19.063)</i>
<i>(Svalutazioni dell'esercizio)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Valore netto a fine esercizio	0	488	0	61.637	62.125

II – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 261.740, evidenziano un incremento di € 38.543 rispetto all'esercizio precedente, determinato dall'effetto degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio e degli ammortamenti di competenza, come risulta dal prospetto che segue:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinari	Attrezzature industriali e commerciali	Atri beni	Immobil. in corso e acconti	Totale
Costo storico	0	0	31.277	336.046	0	367.323
Rivalutazioni esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0
<i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(16.333)</i>	<i>(127.791)</i>	<i>0</i>	<i>(144.124)</i>
<i>(Svalutazioni esercizi precedenti)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Valore netto a inizio esercizio	0	0	14.943	208.254	0	223.197
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	23.537	65.722	0	89.259
Spostamenti di voci dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
<i>(Cessioni dell'esercizio)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Utilizzi/storni fondi amm.to	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio	0	0	0	0	0	0
<i>(Ammortamenti dell'esercizio)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>(5.227)</i>	<i>(45.488)</i>	<i>0</i>	<i>(50.715)</i>
<i>(Svalutazioni dell'esercizio)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Valore netto a fine esercizio	0	0	33.253	228.488	0	261.740

Gli “Altri beni” comprendono macchine d’ufficio elettroniche per € 35.716, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 57.218, mobili e arredi per € 186.024, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 94.579, a telefoni cellulari per € 6.748, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 8.113. L’ammortamento delle imbarcazioni, iscritte al costo storico di € 13.370, risulta completato nell’esercizio appena concluso.

III – Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

c) altre imprese

Sono pari a € 4.500 e si riferiscono a:

- quota di partecipazione di € 500,00 (cinquecento/00), pari al 5% del capitale sociale di Greendecision Srl con sede legale in Venezia, Via Torino n. 155, codice fiscale, partita iva e registro imprese di Venezia n. 04315460271, costituita in data 30.07.2015. La società ha per oggetto la valutazione e l’ottimizzazione dei processi decisionali per la risoluzione di problematiche ambientali attraverso lo sviluppo, l’adattamento e il miglioramento di metodologie di analisi decisionale;
- quota di partecipazione di € 1.000,00 (mille/00), pari al 10% del capitale sociale di Strategy Innovation Srl con sede legale in Venezia, Dorsoduro 3246, codice fiscale, partita iva e registro imprese di Venezia n. 04323680274, costituita in data 29.09.2015. La società ha per oggetto lo studio e l’implementazione di una metodologia innovativa per l’analisi strategica attraverso l’elaborazione di uno specifico software;
- quota di partecipazione di € 3.000,00 (tremila/00), pari al 10,81% del capitale sociale di Head Up Srl con sede legale in Venezia – Mestre, Via Torino n.155, codice fiscale, partita iva e registro imprese di Venezia n. 04349170276, costituita in data 10.02.2016. La quota di capitale sottoscritta è stata versata in misura pari a € 750. La società ha per oggetto l’attività di studio e ricerca, trasferimento tecnologico e scientifico, consulenza, formazione e divulgazione nel settore della scienza e delle tecniche della prevenzione e della sicurezza.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Le giacenze al termine dell’esercizio ammontano ad € 4.317 e si riferiscono a merci per € 3.421 e a materiale promozionale e cancelleria per € 896.

II - Crediti

Ammontano a € 3.771.677, a fronte di € 3.543.966 dell’esercizio precedente, con un incremento di € 227.711. Si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
verso clienti	3.456.087	3.261.383	194.704
crediti tributari	19.075	18.042	1.033
verso altri	296.515	264.541	31.974
Totale	3.771.677	3.543.966	227.711

“Crediti verso Clienti” sono relativi a prestazioni eseguite per le quali si è già provveduto all’emissione di fattura per € 1.229.462, al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 562, e a fatture da emettere per l’importo di € 526.106. Si segnala che la valutazione dell’esigibilità dei crediti verso clienti è effettuata con criterio puntuale; la rilevazione del fondo svalutazione crediti si riferisce pertanto alle sole posizioni per le quali al termine dell’esercizio in commento si suppone esistere un reale rischio di riscossione.

Il residuo importo di € 1.700.519 è così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
trasferimenti da ricevere su progetti finanziati	437.448	54.883	382.565
trasferimenti da ricevere su progetti diversi	208.394	497.521	(289.127)
trasferimenti da ricevere da UCF per master	281.232	534.507	(253.275)
trasferimenti da ricevere da UCF per attività diverse	707.116	613.772	93.344
contributi da ricevere da partners	15.000	15.000	0
contributi da ricevere per formazione	51.329	216.510	(165.181)
<i>Totale</i>	<i>1.700.519</i>	<i>1.932.192</i>	<i>(231.673)</i>

L'importo dei crediti a bilancio si riferisce a soggetti residenti in Italia ad eccezione della quota di € 55.844 che si riferisce a soggetti esteri.

I "Crediti tributari" pari a € 19.075 si riferiscono al credito per la richiesta di rimborso dell'Ires per gli anni di imposta dal 2007 al 2012 riferita alla mancata deducibilità dell'Irap sul costo del personale dipendente e assimilato ex DL 201/2011 per € 16.659, a crediti verso erario per ritenute su redditi di lavoro autonomo versate in eccesso per € 2.416.

I "Crediti verso altri", pari a complessivi € 296.515 sono costituiti da:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
anticipi Inail	4.236	0	4.236
anticipi a fornitori	105.702	31.028	74.674
trattenute fondo pensione	0	8.725	(8.725)
borse di studio	8.250	10.750	(2.500)
anticipo spese Vega	150.000	189.441	(39.441)
altri crediti diversi	28.327	24.597	3.730
<i>Totale</i>	<i>296.515</i>	<i>264.541</i>	<i>31.974</i>

I crediti esposti in bilancio sono esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione della quota di € 100.000 iscritta tra i "Crediti verso altri" con esigibilità differita all'esercizio 2020.

IV - Disponibilità liquide

Ammontano a € 2.265.009, e sono così costituite:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Depositi bancari	2.264.692	914.460	1.350.232
Denaro e valori in cassa	317	2.829	(2.512)
<i>Totale</i>	<i>2.265.009</i>	<i>917.290</i>	<i>1.347.719</i>

L'incremento delle disponibilità bancarie è determinato, oltre che dal normale ciclo finanziario legato agli incassi e ai pagamenti dell'attività corrente, dai trasferimenti ricevuti al termine dell'esercizio da Università Ca' Foscari a valere su attività oggetto della Convenzione Quadro.

D) Ratei e Risconti

Ratei

Sono pari a € 3 e si riferiscono a interessi attivi maturati sui depositi di conto corrente bancario e non ancora accreditati alla data di chiusura dell'esercizio.

Risconti

I risconti attivi, pari a € 23.985, si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Premi assicurativi	260	782	(522)
Licenze software	9.185	1.938	7.247
Servizi area formazione	1.516	16.717	(15.201)
Servizi area ricerca	6.504	30.685	(24.181)
Servizi area eventi	4.474	28.553	(24.079)
Altri costi per servizi	2.045	2.871	(826)
Totale	23.985	81.545	(57.560)

Le somme contabilizzate nella voce in commento sono di esistenza certa e di importo determinato. La documentazione inerente la loro spettanza e la relativa quantificazione, nel rispetto del principio di competenza economica e di correlazione dei costi e dei ricavi, è conservata agli atti della Fondazione presso la sede operativa.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto della Fondazione al termine dell'esercizio è pari a € 414.744 ed è composto come nel seguito indicato:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Fondo di dotazione	100.000	100.000	0
Patrimonio vincolato	0	0	0
Patrimonio non vincolato	314.743	314.743	0
- di cui risultato gestionale es.precedenti	314.743	314.743	0
- di cui risultato gestionale es.corrente	0	0	0
Totale	414.744	414.744	0

Il Fondo di dotazione nella misura indicata di € 100.000 è stato istituito in sede di trasformazione in Fondazione Universitaria in data 28.07.2010 e costituisce il Patrimonio dell'Ente ai sensi dell'art. 4 dello Statuto vigente.

Il Patrimonio non vincolato, pari a complessivi € 314.713, è costituito dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Presenta un saldo al 31 dicembre 2018 di € 174.598, a fronte di un saldo dell'esercizio precedente di € 122.587. Nel seguito vengono evidenziate le movimentazioni del fondo intervenute nel corso dell'esercizio ora chiuso:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Saldo iniziale al 01.01.2018	122.587
+ accantonamento dell'esercizio	69.606
+ rivalutazione	2.601
- versamento a Tesoreria	(11.332)
- liquidato nell'anno	(8.421)
- imposta sostitutiva su rivalutazione	(442)
Saldo finale al 31.12.2018	174.598

D) Debiti

I Debiti sono pari a € 3.737.096, a fronte di € 2.958.955 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 778.141, e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Debiti verso fornitori	2.427.225	2.123.647	303.578
Debiti tributari	288.658	127.995	160.663
Debiti vs. Istituti di Previdenza	149.616	80.261	69.356
Altri debiti	871.596	627.053	244.543
Totale	3.737.096	2.958.955	778.141

I “Debiti verso Fornitori” pari a € 2.427.225, evidenziano un incremento di € 303.578 rispetto all’esercizio precedente derivante dal normale ciclo finanziario dei pagamenti. La voce comprende debiti per fatture da ricevere relative a costi di competenza dell’esercizio per € 1.986.812.

I “Debiti tributari” sono pari a € 288.658 e si riferiscono al debito verso erario per Iva per € 49.845, per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo per € 50.685 e su redditi di lavoro dipendente per € 85.576 e al debito per imposte dirette di competenza dell’esercizio ora chiuso, al netto degli acconti versati in corso d’anno e delle ritenute subite, come evidenziato nella tabella che segue:

<i>Descrizione</i>	<i>crediti</i>	<i>debiti</i>
Acconti irap	85.669	
Irap dell'esercizio		(130.427)
Acconti ires	64.728	
Ritenute subite	80	
Ires dell'esercizio		(122.602)
Totale	150.477	(253.029)
Differenza a debito		(102.552)

I “Debiti verso gli Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale”, pari a € 149.616, evidenziano un incremento di € 69.356 rispetto all’esercizio precedente e comprendono gli importi dovuti ai seguenti enti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Inps	138.261	78.406	59.855
Inail	5.653	1.401	4.252
Ente Bilaterale per il Commercio	344	238	106
Altri enti previdenziali	5.357	216	5.141
Totale	149.616	80.261	69.355

Gli “Altri Debiti”, pari a € 871.596, evidenziano un incremento di € 244.544 rispetto all’esercizio precedente e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Personale per retr., ferie e perm. non goduti	174.866	83.467	91.399
Fondi di Ateneo per formazione	664.032	517.500	146.532
Altri debiti diversi	32.699	26.086	6.613
Totale	871.596	627.053	244.543

E) Ratei e risconti

I risconti passivi, pari a € 2.066.919, sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>variazione</i>
Risconti su ricavi di progetto	633.100	442.826	190.274
Altri risconti passivi	1.433.819	910.732	523.087
Totale	2.066.919	1.353.558	713.361

L’importo di € 633.100 si riferisce ai ricavi già fatturati nel corso dell’esercizio 2018 ma di competenza di esercizi successivi, relativi alle attività nel seguito indicate:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Certificazioni e placement	119.595
Area eventi	106.520
Area ricerca	314.893
Area formazione	92.093
<i>Totale</i>	<i>633.100</i>

L'importo di € 1.433.818 si riferisce a somme incassate nel corso dell'anno appena concluso e di quello precedente (2017), la cui competenza è relativa agli esercizi successivi il 2018. Si riporta nel seguito la composizione della voce in commento in relazione ai soggetti di provenienza dei trasferimenti.

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
risconti passivi su contributi partners	146.465
risconti passivi CFCS per investimenti comunicazione	46.614
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per master	587.374
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per attività diverse	634.464
risconti passivi su contributi erogati da privati	18.901
<i>Totale altri risconti passivi</i>	<i>1.433.818</i>

* * *

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE

1) *Ricavi e proventi da attività tipiche*

Sono pari a € 9.069.947, a fronte di € 7.485.501 dell'esercizio precedente, e comprendono le seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
proventi area formazione	4.066.852	3.669.184	397.668
certificazioni e placement	335.079	294.081	40.998
organizzazione convegni e gestione spazi	232.194	100.755	131.440
attività di ricerca / consulenza	1.004.144	753.099	251.045
contributi partners	235.451	329.727	(94.276)
contributi da terzi	659.795	617.122	42.673
trasferimenti da UCF per attività diverse da formazione	2.536.431	1.721.533	814.898
<i>Totale</i>	<i>9.069.947</i>	<i>7.485.501</i>	<i>1.584.445</i>

La voce "proventi area formazione" è così composta :

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
formazione/master privati	828.093
trasferimenti quote master e contributi da UCF	1.606.638
trasferimenti da enti pubblici	1.288.891
trasferimenti da privati	28.376
utilizzo fondo ateneo formazione	241.356
altri servizi area formazione	73.499
<i>Totale</i>	<i>4.066.852</i>

5) *Altri ricavi e proventi*

L'importo iscritto a bilancio, pari a € 396.872 si riferisce alle voci indicate nella seguente tabella:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>di cui formazione</i>
sponsorizzazioni	264.747	122.793
sopravvenienze attive	15.778	5.368
rimborsi spese	44.587	270
royalties punto di ristoro e punto vendita	39.479	0
arrotondamenti attivi	120	0
altri ricavi diversi	32.161	15.046
Totale	396.872	143.478

Le sopravvenienze attive derivano da aggiornamenti di stime e si riferiscono a costi che erano stati imputati agli esercizi precedenti in adesione al principio di competenza economica ma che in seguito non hanno avuto manifestazione finanziaria per € 13.189 e a ricavi di competenza di esercizi precedenti la cui manifestazione e quantificazione si è resa disponibile solo nel corso dell'esercizio appena chiuso per € 2.589.

COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Sono pari a € 254.975, ed hanno la seguente composizione:

<i>Descrizione</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
Cancelleria e stampati	13.490	12.459	1.031
Materiale pubblicitario	144.023	72.708	71.315
Materiali per allestimento esposizioni	4.320	1.525	2.795
Libri, riviste, abbonamenti	24.384	14.966	9.418
Materiale di consumo e merci	59.330	38.686	20.644
Altri materiali diversi	9.429	2.100	7.330
Totale	254.975	142.442	112.533

I costi per materiale di consumo e per l'acquisto di libri comprendono le spese sostenute per l'acquisto di materiale di supporto ai corsi di formazione che è stato consegnato ai partecipanti.

7) per servizi

I costi per servizi sono pari a € 6.804.717, a fronte di € 5.754.899 dell'esercizio precedente, ed evidenziano un incremento di € 1.049.818. Di seguito viene illustrata la ripartizione delle voci di costo maggiormente significative:

<i>Descrizione</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
Utenze telefoniche	11.733	21.278	(9.545)
Pubblicità e promozione	202.458	205.010	(2.552)
Assicurazioni	1.395	2.692	(1.297)
Servizi bancari	15.220	2.695	12.525
Spese di pulizia e vigilanza	74.387	38.636	35.751
Spese di spedizione e di trasporto	56.864	35.927	20.938
Postali e affrancazioni	1.479	3.715	(2.236)
Servizio copisteria	18.682	19.981	(1.299)
Spese accessorie agli eventi e alla formazione*	740.481	545.153	195.329
Certificazione qualità/sicurezza	2.140	5.161	(3.021)
Costo per docenza	1.591.962	1.697.926	(105.963)
Costo per consulenze e servizi **	1.949.297	1.807.045	142.252
Costo agenzia viaggi	6.489	12.605	(6.116)
Costo compenso amministratori e sindaci	132.684	117.362	15.323
Costo collaboratori a progetto	1.147.300	694.010	453.290
Rimborsi spese	139.916	99.444	40.471
Viaggi e trasferte	136.511	112.923	23.588
Quote Ateneo	226.254	207.010	19.244
Rettifica iva da pro rata	(19.201)	10.885	(30.086)
Altri costi per servizi	368.666	115.441	253.225
Totale	6.804.717	5.754.899	1.049.818

* Si segnala che la voce spese accessorie agli eventi e alla formazione comprende principalmente costi sostenuti dalla Fondazione per realizzazione di eventi (€ 314.248) nonché per ristorazione (€ 190.613), catering (€ 170.418), pernottamenti per ospitalità (€ 65.202) resa a favore di relatori che partecipano a corsi di formazione nonché a performers di eventi culturali che frequentemente sono sostitutive dei compensi.

** Le spese per consulenze e servizi si riferiscono ai compensi a collaboratori delle attività di ricerca e di formazione realizzate dalla Fondazione.

8) Godimento beni di terzi

I costi per il godimento dei beni di terzi sono pari a € 249.858 e si riferiscono ad affitti e locazioni passive per € 71.753, al canone per la fruizione di spazi e servizi presso il Vega – Parco Scientifico e Tecnologico per € 94.156, a canoni di noleggio attrezzature e mezzi di trasporto per € 39.406, a diritti d'autore per € 2.505 e a licenze d'uso e assistenza software per € 42.038.

9) Personale

Il costo per il personale, che ammonta complessivamente a € 1.380.439, evidenzia un incremento di € 459.872 rispetto all'esercizio precedente. Le retribuzioni lorde ammontano a € 1.042.054 mentre il costo complessivo degli oneri sociali è pari a € 265.770. L'accantonamento di competenza dell'esercizio per il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro dipendente è pari a € 70.397 mentre gli altri costi relativi al personale sono pari a € 2.217.

Il numero e la tipologia di unità occupate è indicato nella tabella che segue:

<i>Inquadramento</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
Dirigenti	1	0	1
Quadri	5	2	3
Impiegati	32	21	11
Apprendisti	1	0	1
Borsisti	11	7	4
Stagisti	2	1	1
Somministrati	0	1	(1)
Collaboratori coordinati e continuativi	62	51	11
- di cui Consiglieri di Amministrazione	6	7	(1)
- di cui Revisori Legali	3	3	0
Totale	114	83	31

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono pari a € 19.063 e si riferiscono interamente a spese sostenute su beni di terzi condotti in locazione.

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono pari a € 50.716 e si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
Attrezzature	5.228	4.128	1.099
Mobili e arredi	30.694	20.847	9.847
Macchine ufficio elettroniche	11.890	1.737	10.153
Imbarcazioni sportiva	1.011	2.021	(1.011)
Telefonini	1.894	1.401	493
Totale	50.716	30.134	20.582

11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La variazione di rimanenze di € 2.683 e si riferisce interamente a materiale di consumo e merci.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 451.353 ed evidenziano una riduzione di € (77.878) rispetto all'esercizio precedente. Di seguito vengono riportate le voci di costo maggiormente significative:

<i>Descrizione</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
Imposte e tasse	12.372	12.962	(589)
Valori bollati	24.558	19.830	4.728
Diritti Camera di Commercio e diritti segreteria	8.618	2.039	6.579
Sopravvenienze passive ordinarie	78.253	75.540	2.713
Contributi e liberalità	70.707	76.307	(5.600)
Assegni di ricerca, premi, borse di studio e simili	179.753	226.511	(46.758)
Quote associative	50.807	102.189	(51.382)
Diritti SIAE	6.104	7.142	(1.038)
Altri oneri diversi di gestione	20.181	6.712	13.469
Totale	451.353	529.231	(77.878)

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2018 sono ripartiti come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>	<i>variazione</i>
<u>Proventi da partecipazioni</u>	-	-	-
<u>Proventi finanziari</u>			
<i>Interessi attivi bancari</i>	31	133	(102)
<i>Altri proventi finanziari</i>	0	0	0
<i>Totale proventi</i>	31	133	(102)
<u>Interessi e altri oneri finanziari</u>			
<i>interessi passivi su imposte</i>	0	0	0
<i>altri oneri finanziari diversi</i>	(175)	(175)	0
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	(20)	(175)	156
<u>Utili e perdite su cambi</u>			
<i>differenze positive di cambio</i>	10	11	(1)
<i>differenze negative di cambio</i>	(8)	(33)	25
<i>Totale utili e perdite su cambi</i>	2	(22)	24
<i>Totale</i>	13	(65)	78

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte correnti sono pari a € 253.028 e si riferiscono ad Irap per la quota di € 130.427 e ad Ires per la quota di € 122.6026.

23) Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiuso al 31.12.2018 evidenzia un risultato a pareggio.

Con riferimento al contributo di gestione stanziato da Università Ca' Foscari con la finalità di copertura dei disavanzi di gestione, fino a concorrenza dell'importo massimo di € 100.000, si segnala l'utilizzo da parte di Fondazione della sola quota di € 40.550, a fronte di un utilizzo nell'anno 2017 di una quota di € 85.000.

E' allegato alla presente relazione sotto la lettera **A)** il rendiconto della gestione annuale con indicazione della ripartizione dei costi e dei ricavi per le due aree di attività, commerciale e non commerciale. Per i commenti delle singole voci si rinvia a quanto sopra esposto con riferimento al rendiconto della gestione complessiva delle attività della Fondazione.

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi Amministratori, sindaci e consulenza

I compensi per il Consiglio di Amministrazione, interamente liquidati nel corso dell'esercizio, ammontano complessivamente a € 95.000. Su tali compensi sono maturati contributi Inps per complessivi € 21.678. L'importo si riferisce al compenso deliberato a fronte delle deleghe operative assegnate al Consigliere Ing. Tommaso Santini.

Gli emolumenti di competenza dell'anno del collegio Sindacale, interamente liquidati, sono pari a € 16.006.

Gli importi corrisposti in corso d'anno per consulenza fiscale e amministrativa e per la gestione del personale ammontano a € 49.718 oltre ad Iva.

Nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale. La fondazione non ha conseguito alcun provento di cui all'art. 2425, n. 15, del Codice Civile.

Partecipanti Istituzionali

La Fondazione ha raccolto a partire dal 2011 l'adesione di alcuni Partners prestigiosi che collaborano nell'ambito di attività di ricerca, formazione e realizzazione di eventi in ambiti diversi. Nel 2018 i rapporti si sono sviluppati con:

- **Camera di Commercio Venezia Rovigo Delta Lagunare** collabora con la Fondazione per la realizzazione di progetti diversi di interesse per il territorio sull'area metropolitana e la sua mobilità sostenibile, su una cultura della legalità nell'economia veneta, sull'arte come espressione culturale, sul green public procurement;
- **Fondazione di Venezia** contribuisce alla costituzione di un ambiente culturale creativo e dinamico, in grado di arricchire il percorso curricolare dei giovani universitari e di incentivare la produzione culturale utilizzando strumenti metodologici innovativi;
- **GAM (Italia) SGR SpA** contribuisce alle attività del Center for Experimental Research in Management and Economics (CERME) relative allo studio della finanza comportamentale che si traduce nella messa a punto di nuove metodologie di comunicazione e distribuzione dei prodotti finanziari;
- **UniCredit SpA** contribuisce a sostenere la realizzazione di studi sullo sviluppo del capitale umano quale fattore strategico per lo sviluppo economico e sociale sostenibile del territorio del Nord Est, con focus sul sistema produttivo privato delle medie e piccole imprese, con lo scopo di individuare linee guida, metodologie didattiche e modalità formative, modelli di collaborazione tra istituzioni formative e sistema delle imprese sia per i giovani che entrano in azienda (placement), sia intervenendo a riprendere, completare e continuare on the job la formazione delle persone già impiegate;
- **Dunhuang Culture Promotion Fundation** collabora con Fondazione Ca' Foscari sia per favorire la piena comprensione della cultura cinese ed orientale in generale a vantaggio della propria comunità di riferimento - quella di studenti e docenti ca'foscari, sia per valorizzare ulteriormente il ruolo centrale che l'Università e Fondazione Ca' Foscari hanno assunto nel corso degli anni recenti nella produzione di eventi artistici dall'elevato impatto scientifico e culturale all'interno del contesto territoriale locale e nazionale.

Iscrizioni e Certificazioni

- **Iscrizione all'anagrafe Nazionale delle Ricerche.**

Dal 21 dicembre 2015 la Fondazione è iscritta allo schedario dell'**Anagrafe Nazionale delle Ricerche presso il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca**. Le Fondazioni Universitarie, previste dalla Legge Finanziaria 2001 e dal DPR 254/2001, sono state promosse sinora dagli Atenei con lo scopo di svolgere una importante funzione di mediazione finanziaria e organizzativa tra mondo dell'Università e società, favorendo la ricerca applicata, la formazione e la diffusione di una cultura per lo sviluppo economico, anche attraverso iniziative congiunte tra università, aziende, istituti bancari, centri di ricerca ed enti pubblici.

- Il 19 dicembre 2018 è stato svolto da Lloyd's Register Quality Assurance Italy Srl con esito positivo l'audit per il mantenimento della certificazione di conformità del **Sistema Qualità alla norma UNI EN ISO 9001:2015** nell'ambito delle attività formative.
- Il 13 febbraio 2018 la Fondazione ha ottenuto il rinnovo dell'**accreditamento regionale per la formazione continua**, per il biennio 2018-2019.
- In data 12 giugno 2018 la Fondazione è stata abilitata come **ente prestatore di servizi al Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione** per la categoria Servizi di Formazione.

Sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti – Legge 04.08.2017 n.124

Ai sensi di quanto previsto dalla Legge 4 agosto 2017 n.124, si allega alla presente Nota Integrativa sotto la lettera **B)** elenco delle somme incassate nel corso dell'anno in commento a titolo di contributi e incarichi retribuiti da parte di Pubbliche Amministrazioni o di società da esse controllate direttamente o indirettamente e da soggetti di cui all'articolo

2bis del D.Lgs. 14.03.2013 n.33.

Si allega inoltre, sotto la lettera **C**), l'elenco delle somme erogate nell'anno in commento da Fondazione Università Ca' Foscari a titolo di contributi a persone fisiche ed enti pubblici e privati, di importi superiori a € 1.000 (mille/00), come richiesto dal D.Lgs. 33 del 14.03.2013 e richiamato dalla Legge 4 agosto 2017 n.126.

Si segnala che nel corso dell'anno 2018 Fondazione non ha ricevuto né erogato sovvenzioni da / ai soggetti sopra indicati.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Rendiconto Gestionale e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato della gestione annuale, e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Venezia, 18 marzo 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Michele Bugliesi