

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 2019

Premessa

La Fondazione Università Ca' Foscari è stata costituita nel 2010, ai sensi dell'art. 59 della legge n. 388 del 2000; è persona giuridica di diritto privato per effetto del decreto del Prefetto di Venezia del 18.11.2010, n. 414, ma è anche organismo di diritto pubblico, secondo la normativa di derivazione dall'Unione Europea; non ha finalità lucrative. Ha concluso il suo nono anno di attività riportando un valore della produzione pari ad Euro 10.994.943.

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 2019 i rapporti si sono sviluppati con:

- **Camera di Commercio Venezia Rovigo Delta Lagunare** collabora con la Fondazione per la realizzazione di progetti di sviluppo e valutazione delle competenze emotive e sociali all'interno dei percorsi di alternanza scuola-lavoro nelle scuole superiori; e per la realizzazione di iniziative a supporto della innovazione urbana, del nuovo manifatturiero, della digitalizzazione delle imprese e della valorizzazione del patrimonio culturale, nonché a supporto dello sviluppo e della promozione del turismo tramite laboratori di didattica innovativa e multidisciplinare.
- **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. attraverso il sostegno a: Waterlines in collaborazione con il Collegio Internazionale Ca' Foscari, il laboratorio di didattica innovativa Active Learning Lab con focus sul "Food"; Science Gallery Venice, Ca' Foscari Short Film Festival 2019, Incroci di Civiltà 2019, Teatro Ca' Foscari, attività di laboratorio con aziende ed imprenditori sui temi "filiera nautica" e "imprese e sostenibilità", la ricerca "Il futuro della finanza".
- **GAM (Italia) SGR SpA** contribuisce alle attività del *Center for Experimental Research in Management and Economics* (CERME), nell'ambito della finanza comportamentale, sostenendo la realizzazione di una innovativa piattaforma web dedicata alla misurazione e all'analisi dell'incertezza finanziaria nella società civile tramite appositi indicatori;
- **UniCredit SpA** contribuisce a sostenere studi nell'ambito dello sviluppo del capitale umano, delle capacità imprenditoriali e delle competenze manageriali delle PMI quali fattori strategici per lo sviluppo economico e sociale sostenibile del territorio del Nord Est, con focus sul sistema produttivo privato delle medie e piccole imprese.

La Fondazione ha inoltre confermato o ottenuto le seguenti 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 12 dicembre 2019 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 12 febbraio 2020 la Fondazione ha ottenuto il rinnovo dell'**accreditamento regionale per la formazione continua**, per il biennio 2020-2021.
- 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 e in data 20 dicembre 2019 è stata abilitata per le categorie Servizi di Organizzazione Eventi e Servizi di supporto specialistico.
- Nel corso del 2019 le attività di Challenge School sono state inserite nell'ambito del processo di accreditamento **EQUIS** del dipartimento di *management* dell'Ateneo.

Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2019 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 costi di impianto e ampliamento per € 1.123, già al netto della quota di ammortamento di € 125, spese per acquisto software per € 293, già al netto della quota di ammortamento di € 293, e spese di manutenzione e allestimento sostenute su beni di terzi in locazione per € 42.672, già al netto degli ammortamenti pari a € 42.364. 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	586	0	85.036	85.622
Rivalutazioni esercizi precedenti	0	0	0	0	0
<i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i>	<i>0</i>	<i>(98)</i>	<i>0</i>	<i>(23.399)</i>	<i>(23.497)</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	488	0	61.637	62.125
Acquisizioni dell'esercizio	1.248	0	0	0	1.248
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>(125)</i>	<i>(195)</i>	<i>0</i>	<i>(18.965)</i>	<i>(19.285)</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	1.123	293	0	42.672	44.088

II – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 270.517, evidenziano un incremento di € 8.776 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	Altri beni	Immob. in corso e acconti	Totale
Costo storico	0	0	54.814	401.768	0	456.582
Rivalutazioni esercizi precedenti (<i>Ammortamenti esercizi precedenti</i>)	0	0	0	0	0	0
(<i>Svalutazioni esercizi precedenti</i>)	0	0	(21.560)	(173.279)	0	(194.839)
Valore netto a inizio esercizio	0	0	33.253	228.488	0	261.741
Acquisizioni dell'esercizio	0	35.727	7.551	33.036	0	76.314
Spostamenti di voci dell'esercizio (<i>Cessioni dell'esercizio</i>)	0	0	0	0	0	0
Utilizzi/storni fondi amm.to	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio (<i>Ammortamenti dell'esercizio</i>)	0	0	0	0	0	0
(<i>Svalutazioni dell'esercizio</i>)	0	(4.466)	(8.456)	(54.615)	0	(67.537)
Valore netto a fine esercizio	0	31.261	32.347	206.908	0	270.517

Gli "Altri beni" comprendono macchine d'ufficio elettroniche per € 24.824, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 74.288, mobili e arredi per € 175.849, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 129.705, a telefoni cellulari per € 6.235, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 10.533. L'ammortamento delle imbarcazioni, iscritte al costo storico di € 13.370, risulta completato.

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 € 2.754 e si riferiscono a merci per € 262 e a materiale promozionale e cancelleria per € 2.492.

II - Crediti

Ammontano a € 5.506.679, a fronte di € 3.771.677 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 1.735.002. Si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
verso clienti	5.282.691	3.456.087	1.826.604
crediti tributari	17.190	19.075	(1.885)
verso altri	206.799	296.515	(89.716)
Totale	5.506.679	3.771.677	1.735.002

I “Crediti verso Clienti” sono relativi a prestazioni eseguite per le quali si è già provveduto all’emissione di fattura per € 3.199.020, al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 25.562, e a fatture da emettere per l’importo di € 517.413. 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. Nello specifico è stato deciso di incrementare in via prudenziale il fondo svalutazione crediti verso clienti per 25.000 a fronte del credito aperto per pari importo nei confronti dell’Associazione Alumni, in attesa della sottoscrizione del nuovo accordo.

Il residuo importo di € 1.566.258 è così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
trasferimenti da ricevere su progetti finanziati	509.855	437.448	72.407
trasferimenti da ricevere su progetti diversi	178.546	208.394	(29.848)
trasferimenti da ricevere da UCF per master	784.296	281.232	503.064
trasferimenti da ricevere da UCF per attività diverse	51.161	707.116	(655.955)
contributi da ricevere da partners	30.000	15.000	15.000
contributi da ricevere per formazione	12.400	51.329	(38.929)
Totale	1.566.258	1.700.519	(134.261)

L’importo dei crediti a bilancio si riferisce a soggetti residenti in Italia ad eccezione della quota di € 73.556 che si riferisce a soggetti esteri.

I “Crediti tributari” pari a € 17.190 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 € 531.

I “Crediti verso altri”, pari a complessivi € 206.799 sono costituiti da:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
anticipi Inail / Inps	4.325	4.236	89
anticipi a fornitori	55.880	105.702	(49.822)
crediti per risarcimenti assicurativi	12.000	0	12.000
borse di studio	0	8.250	(8.250)
anticipo spese Vega	100.000	150.000	(50.000)
altri crediti diversi	34.594	28.327	6.267
Totale	206.799	296.515	(89.716)

I crediti esposti in bilancio sono esigibili entro l’esercizio successivo ad eccezione della quota di € 50.000 iscritta tra i “Crediti verso altri” con esigibilità differita all’esercizio 2021.

IV - Disponibilità liquide

Ammontano a € 3.867.973, e sono così costituite:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
Depositi bancari	3.864.652	2.264.692	1.599.960
Denaro e valori in cassa	3.321	317	3.004
<i>Totale</i>	<i>3.867.973</i>	<i>2.265.009</i>	<i>1.602.964</i>

L'incremento delle disponibilità bancarie è determinato principalmente dai trasferimenti ricevuti con riferimento al progetto Beyond Epica, per la cui descrizione si rinvia al commento alla voce "Altri debiti".

D) Ratei e Risconti

Ratei

Sono pari a € 43 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 € 176.480, si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
Premi assicurativi	2.061	260	1.801
Licenze software	2.525	9.185	(6.660)
Servizi area formazione	17.270	1.516	15.754
Servizi area innovazione e TT	63.315	6.504	56.811
Servizi area eventi	8.834	4.474	4.360
Altri costi per servizi	82.475	2.045	80.430
<i>Totale</i>	<i>176.480</i>	<i>23.985</i>	<i>152.495</i>

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 presso la sede operativa di Fondazione.

PASSIVO

A) Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto della Fondazione al termine dell'esercizio è pari a € 414.743 ed è composto come nel seguito indicato:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</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
<i>Totale</i>	<i>414.743</i>	<i>414.743</i>	<i>0</i>

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 € 314.743, è costituito dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Presenta un saldo al 31 dicembre 2019 di € 228.349, a fronte di un saldo dell'esercizio precedente di € 174.598. Nel seguito vengono evidenziate le movimentazioni del fondo intervenute nel corso dell'esercizio ora chiuso:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Saldo iniziale al 01.01.2019	174.598
+ accantonamento dell'esercizio	68.682
+ rivalutazione	3.068
- liquidato nell'anno	(17.478)
- imposta sostitutiva su rivalutazione	(521)
Saldo finale al 31.12.2019	228.349

D) Debiti

I Debiti sono pari a € 7.362.762, a fronte di € 3.737.096 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 3.625.667, e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
Debiti verso fornitori	2.966.387	2.427.225	539.162
Debiti tributari	256.023	288.658	(32.635)
Debiti vs. Istituti di Previdenza	146.301	149.616	(3.315)
Altri debiti	3.994.052	871.596	3.122.456
Totale	7.362.762	3.737.096	3.625.667

I "Debiti verso Fornitori" pari a € 2.966.387, evidenziano un incremento di € 539.161 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 € 2.184.217.

I "Debiti tributari" sono pari a € 256.023 e si riferiscono al debito verso erario per Iva per € 108.433 (€ 49.846 dell'esercizio precedente), per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo per € 54.592 e su redditi di lavoro dipendente per € 86.238 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	130.427	
Irap dell'esercizio		(140.918)
Acconti ires	122.602	
Ritenute subite	4.358	
Ires dell'esercizio		(123.231)
Totale	257.387	(264.149)
Differenza a debito		(6.762)

I "Debiti verso gli Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale", pari a € 146.301, in linea con quelli dell'esercizio precedente, comprendono gli importi dovuti ai seguenti enti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
Inps	140.384	138.261	2.123
Inail	3.439	5.653	(2.214)
Ente Bilaterale per il Commercio	349	344	5
Altri enti previdenziali	2.129	5.357	(3.228)
<i>Totale</i>	<i>146.301</i>	<i>149.616</i>	<i>(3.314)</i>

Gli “Altri Debiti”, pari a € 3.421.172, evidenziano un incremento di € 2.549.576 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
Personale per retr., ferie, e perm.non goduti	181.274	174.866	6.408
Fondi di Ateneo per formazione	184.001	664.032	(480.031)
Mandato senza rappresentanza Beyond Epica	2.991.772	0	2.991.772
Altri debiti diversi	64.124	32.699	31.425
<i>Totale</i>	<i>3.421.173</i>	<i>871.596</i>	<i>2.549.576</i>

L'incremento della voce è legato quasi interamente alla gestione del progetto Beyond Epica. Fondazione svolge la propria attività nell'ambito di un contratto di mandato senza rappresentanza. I Mandanti (Università di Berna e Norwegian Polar Institute) hanno provveduto a trasferire a Fondazione nel corso dell'esercizio ora chiuso la somma complessiva di € 3.150.000 destinata al pagamento delle forniture necessarie alla realizzazione di alcune fasi dell'attività di ricerca. Nel corso del 2019 Fondazione ha provveduto all'acquisto di beni e servizi per conto dei Mandanti per complessivi € 158.228, a valere sui trasferimenti ricevuti. L'importo residuo è conservato nelle casse di Fondazione e destinato alla prosecuzione dell'acquisto di beni e servizi per conto dei Mandanti nel corso dell'esercizio 2020 e successivi.

E) Ratei e risconti

I risconti passivi, pari a € 2.440.057, sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>variazione</i>
Risconti su ricavi di progetto	1.011.330	633.100	378.230
Altri risconti passivi	1.428.727	1.433.819	(5.092)
<i>Totale</i>	<i>2.440.057</i>	<i>2.066.919</i>	<i>373.138</i>

L'importo di € 1.011.330 si riferisce ai ricavi già fatturati nel corso dell'esercizio 2019 ma di competenza di esercizi successivi, relativi alle attività nel seguito indicate:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Certificazioni e Placement	614.594
Area eventi	90.005
Area innovazione e trasferimento tecnologico	252.957
Area formazione	53.774
<i>Totale</i>	<i>1.011.330</i>

L'importo di € 1.428.727 si riferisce a somme incassate nel corso dell'anno appena concluso e di quello precedente (2018), la cui competenza è relativa agli esercizi successivi il

2019. 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	106.624
risconti passivi CFCS per investimenti comunicazione	201.629
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per master	782.988
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per attività diverse	167.175
risconti passivi su contributi erogati da privati	170.312
<i>Totale altri risconti passivi</i>	<i>1.428.727</i>

* * *

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE

1) *Ricavi e proventi da attività tipiche*

Sono pari a € 10.406.210, a fronte di € 9.069.947 dell'esercizio precedente, e comprendono le seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
proventi area formazione	4.537.140	4.066.852	470.287
certificazioni e placement	433.411	335.079	98.332
organizzazione convegni e gestione spazi	194.174	232.194	(38.020)
attività di ricerca / consulenza	1.425.952	1.004.144	421.808
contributi partners	336.870	235.451	101.420
contributi da terzi	1.143.552	659.795	483.758
trasferimenti da UCF per attività diverse da formazione	2.335.111	2.536.431	(201.320)
<i>Totale</i>	<i>10.406.210</i>	<i>9.069.947</i>	<i>1.336.264</i>

La voce “proventi area formazione” è così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
formazione/master privati	472.199
trasferimenti quote master e contributi da UCF	2.680.900
trasferimenti da enti pubblici	261.269
trasferimenti da privati	44.650
utilizzo fondo ateneo formazione	515.598
altri servizi area formazione	562.524
<i>Totale</i>	<i>4.537.140</i>

5) *Altri ricavi e proventi*

L'importo iscritto a bilancio, pari a € 588.732 si riferisce alle voci indicate nella seguente tabella:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>di cui formazione</i>
sponsorizzazioni	316.715	95.200
sopravvenienze attive	183.135	94.365
rimborsi spese	31.157	49
royalties punto di ristoro e punto vendita	1.585	0
arrotondamenti attivi	140	0
altri ricavi diversi	56.000	15.046
Totale	588.732	204.660

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 € 167.257 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 € 15.878.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Sono pari a € 276.595, ed hanno la seguente composizione:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
Cancelleria e stampati	18.180	13.490	4.690
Materiale pubblicitario	124.502	144.023	(19.521)
Materiali per allestimento esposizioni	6.502	4.320	2.182
Libri, riviste, abbonamenti	39.777	24.384	15.393
Materiale di consumo e merci	72.880	59.330	13.551
Altri materiali diversi	14.754	9.429	5.325
Totale	276.595	254.975	21.620

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 € 7.669.166, a fronte di € 6.804.717 dell'esercizio precedente, ed evidenziano un incremento di € 864.449.

I compensi per il Consiglio di Amministrazione, interamente liquidati nel corso dell'esercizio, ammontano complessivamente a € 100.000. Su tali compensi sono maturati contributi Inps per complessivi € 20.927. 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 € 14.730, oltre agli oneri previdenziali di legge.

Gli importi corrisposti in corso d'anno per consulenza fiscale e amministrativa e per la gestione del personale ammontano complessivamente a € 54.170, 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.

Di seguito viene illustrata la ripartizione delle voci di costo maggiormente significative:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
Utenze telefoniche / energetiche	25.101	11.733	13.368
Pubblicità e promozione	299.276	202.458	96.818
Assicurazioni	2.522	1.395	1.127
Servizi bancari	11.799	15.220	(3.420)
Spese di pulizia e vigilanza	70.524	74.387	(3.863)
Spese di spedizione e di trasporto	39.284	56.864	(17.580)
Postali e affrancazioni	2.320	1.479	841
Servizio copisteria	8.923	18.682	(9.759)
Spese accessorie agli eventi e alla formazione*	607.693	740.481	(132.788)
Certificazione qualità/sicurezza	1.865	2.140	(275)
Costo per docenza	1.615.386	1.591.962	23.424
Costo per consulenze e servizi **	2.389.042	1.949.297	439.745
Costo agenzia viaggi	9.708	6.489	3.219
Costo compenso amministratori e sindaci	136.634	132.684	3.950
Costo collaboratori a progetto	1.378.136	1.147.300	230.836
Rimborsi spese	152.277	139.916	12.362
Viaggi e trasferte	164.451	136.511	27.939
Quote Ateneo su formazione	183.272	226.254	(42.982)
Servizi Ateneo per attività diversa da formazione	232.654	0	
Rettifica iva da pro rata	(3.492)	(19.201)	15.709
Altri costi per servizi	341.790	368.666	(26.876)
Totale	7.669.166	6.804.717	631.795

* Si segnala che la voce spese accessorie agli eventi e alla formazione comprende principalmente costi sostenuti dalla Fondazione per realizzazione di eventi (€ 284.827) nonché per ristorazione (€ 126.392), catering (€ 71.648), pernottamenti per ospitalità (€ 124.826) 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 € 297.650 e si riferiscono ad affitti e locazioni passive per € 57.329, al canone per la fruizione di spazi e servizi presso il Vega – Parco Scientifico e Tecnologico per € 96.365, a canoni di noleggio attrezzature e mezzi di trasporto per € 51.934, a diritti d'autore per € 41.740 e a licenze d'uso e assistenza software per € 50.282.

9) Personale

Il costo per il personale, che ammonta complessivamente a € 1.776.453, evidenzia un incremento di € 396.014 rispetto all'esercizio precedente. Le retribuzioni lorde ammontano a € 1.292.480 mentre il costo complessivo degli oneri sociali è pari a € 388.925. L'accantonamento di competenza dell'esercizio per il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro dipendente è pari a € 93.109 mentre gli altri costi relativi al personale sono pari a € 1.938.

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

<i>Inquadramento</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
Dirigenti	1	1	0
Quadri	5	5	0
Impiegati	35	32	3
Apprendisti	2	1	1
Borsisti	13	11	2
Stagisti	2	2	0
CFL / intermittenti	0	0	0
Collaboratori coordinati e continuativi	71	62	9
- di cui Consiglieri di Amministrazione	8	6	2
- di cui Revisori Legali	3	3	0
<i>Totale</i>	<i>129</i>	<i>114</i>	<i>15</i>

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono pari a € 19.285 e si riferiscono a costi di impianto e ampliamento per € 125, a programmi software per € 195 e a spese sostenute su beni di terzi condotti in locazione per € 18.965.

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono pari a € 67.538 e si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
Attrezzature	8.456	5.228	3.228
Mobili e arredi	35.126	30.694	4.432
Macchine ufficio elettroniche	17.070	11.890	5.180
Imbarcazioni sportiva	4.466	1.011	3.455
Telefonini	2.419	1.894	526
<i>Totale</i>	<i>67.538</i>	<i>50.716</i>	<i>16.821</i>

c) Svalutazioni crediti verso clienti

L'Accantonamento al fondo svalutazioni crediti ammonta a € 25.000.

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

La variazione di rimanenze di € 1.563 e si riferisce interamente a materiale di consumo e merci.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 597.648 ed evidenziano un incremento di € 146.295 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito vengono riportate le voci di costo maggiormente significative:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
Imposte e tasse	17.800	12.372	5.428
Valori bollati	22.600	24.558	(1.958)
Diritti Camera di Commercio e diritti segreteria	7.418	8.618	(1.200)
Sopravvenienze passive ordinarie	128.870	78.253	50.618
Contributi e liberalità	70.252	70.707	(455)
Assegni di ricerca, premi, borse di studio e simili	250.719	179.753	70.966
Quote associative	81.328	50.807	30.521
Diritti SIAE	7.984	6.104	1.881
Altri oneri diversi di gestione	10.676	20.181	(9.505)
Totale	597.648	451.353	146.294

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2019 sono ripartiti come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>variazione</i>
<u>Proventi da partecipazioni</u>	-	-	-
<u>Proventi finanziari</u>			
<i>Interessi attivi bancari</i>	43	31	12
<i>Altri proventi finanziari</i>	0	0	0
Totale proventi	43	31	12
<u>Interessi e altri oneri finanziari</u>			
<i>interessi passivi su imposte</i>	0	0	0
<i>altri oneri finanziari diversi</i>	(37)	(175)	139
Totale interessi e altri oneri finanziari	(37)	(20)	(17)
<u>Utili e perdite su cambi</u>			
<i>differenze positive di cambio</i>	178	10	168
<i>differenze negative di cambio</i>	(81)	(8)	(73)
Totale utili e perdite su cambi	97	2	95
Totale	103	13	90

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

Le imposte correnti sono pari a € 264.149 e si riferiscono ad Irap per la quota di € 140.648 e ad Ires per la quota di € 123.231.

23) Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiuso al 31.12.2019 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 € 20.000, a fronte di un utilizzo nell'anno 2018 di una quota di € 40.550.

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.

È 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.

Inoltre per quanto riguarda le 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)** l'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 infine, sotto la lettera **C)**, l'elenco delle somme erogate nell'anno 2019 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 2019 Fondazione non ha ricevuto né erogato sovvenzioni da / ai soggetti sopra indicati.

Venezia, 27 marzo 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Prof. Michele Bugliesi