

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 2020

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; non ha finalità lucrative. Ha concluso il suo nono anno di attività riportando un valore della produzione pari ad Euro 8.327.159.

Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020 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.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati in bilancio i fondi per la copertura di oneri relativi a debiti di natura determinata e di esistenza certa, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio è solo stimato l'ammontare. Gli accantonamenti riflettono la migliore quantificazione effettuata sulla base degli elementi a disposizione.

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 € 1.205, già al netto della quota di ammortamento di € 411, spese per acquisto software per € 8.334, già al netto della quota di ammortamento di € 1.780, avviamento per € 14.800, al netto della quota di ammortamento di competenza dell'esercizio di € 3.700, e spese di manutenzione e allestimento sostenute su beni di terzi in locazione per € 23.706, già al netto degli ammortamenti pari a € 61.330. 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	1.248	586	0	85.036	86.870
Rivalutazioni esercizi precedenti	0	0	0	0	0
<i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i>	<i>(125)</i>	<i>(293)</i>	<i>0</i>	<i>(42.364)</i>	<i>(42.782)</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	1.123	293	0	42.672	44.088
Acquisizioni dell'esercizio	368	7.748	18.500	0	26.616
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>(286)</i>	<i>(1.487)</i>	<i>(3.700)</i>	<i>(18.965)</i>	<i>(24.438)</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	1.205	6.554	14.800	23.706	46.265

II – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 302.209, evidenziano un incremento di € 31.692 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	35.727	62.365	434.804	0	532.896
Rivalutazioni esercizi precedenti <i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i>	0	0	0	0	0	0
<i>(Svalutazioni esercizi precedenti)</i>	0	(4.466)	(30.016)	(227.894)	0	(262.376)
Valore netto a inizio esercizio	0	31.261	32.348	206.908	0	270.517
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	5.701	98.159	0	103.860
Spostamenti di voci dell'esercizio <i>(Cessioni dell'esercizio)</i>	0	0	0	469	0	469
<i>(Cessioni dell'esercizio)</i>	0	0	0	(13.370)	0	(13.370)
Utilizzi/storni fondi amm.to	0	0	0	13.370	0	13.370
Rivalutazioni dell'esercizio <i>(Ammortamenti dell'esercizio)</i>	0	0	0	0	0	0
<i>(Svalutazioni dell'esercizio)</i>	0	(8.932)	(8.420)	(55.284)	0	(72.636)
<i>(Svalutazioni dell'esercizio)</i>	0	0	0	0	0	0
Valore netto a fine esercizio	0	22.330	29.628	250.251	0	302.209

Gli "Altri beni" comprendono macchine d'ufficio elettroniche per € 43.800, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 87.090, mobili e arredi per € 199.985, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 369.372, a telefoni cellulari per € 6.467, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 12.865.

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 € 3.571 e si riferiscono a merci per € 3.227 e a materiale promozionale e cancelleria per € 344.

II - Crediti

Ammontano a € 5.621.068, a fronte di € 5.506.679 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 114.389. Si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Verso clienti	5.398.911	5.282.691	116.220
Crediti tributari	25.141	17.190	7.951
Imposte anticipate	6.820	0	6.820
Verso altri	190.196	206.799	(16.603)
<i>Totale</i>	<i>5.621.068</i>	<i>5.506.679</i>	<i>114.389</i>

I “Crediti verso Clienti” sono relativi a prestazioni eseguite per le quali si è già provveduto all’emissione di fattura o nota di addebito per € 3.429.001, al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 6.778, e a fatture da emettere per l’importo di € 774.003. 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 € 1.195.907 è così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Trasferimenti da ricevere su progetti finanziati	686.733	509.855	176.878
Trasferimenti da ricevere su progetti diversi	149.113	178.546	(29.433)
Trasferimenti da ricevere da UCF per master	124.040	784.296	(660.256)
Trasferimenti da ricevere da UCF per attività diverse	43.055	51.161	(8.106)
Contributi da ricevere da partners	169.484	30.000	139.484
Contributi da ricevere per formazione	23.482	12.400	11.082
<i>Totale</i>	<i>1.195.907</i>	<i>1.566.258</i>	<i>(370.351)</i>

L’importo dei crediti a bilancio si riferisce a soggetti residenti in Italia ad eccezione della quota di € 208.227 che si riferisce a soggetti esteri.

I “Crediti tributari”, pari a € 25.141, 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 € 5.637 e al credito maturato ai sensi dell’art.1 comma 184 della Legge 169/2019 sull’acquisto di beni strumentali nuovi perfezionato nel corso dell’anno in commento per € 2.846. Quest’ultimo è utilizzabile in compensazione per il versamento di imposte e tributi in 5 rate annuali di pari importo a partire dall’anno di imposta 2021.

Le “imposte anticipate”, pari a € 6.820, sono state calcolate con riferimento alla temporanea indeducibilità di taluni componenti negativi di reddito qui riepilogati:

<i>Voce di costo</i>	<i>Importo</i>	<i>Ires</i>	<i>Irap</i>	<i>Totale</i>
Compensi amm.ri non corrisposti	6.485	1.556	0	1.556
Premi a dipendenti non corrisposti	18.824	4.518	0	4.518
Amm.to avviamento	2.672	641	104	746
<i>Totale</i>	<i>27.981</i>	<i>6.715</i>	<i>104</i>	<i>6.820</i>

I “Crediti verso altri”, pari a complessivi € 190.196 sono costituiti da:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Anticipi Inail / Inps	4.728	4.325	403
Anticipi a fornitori	101.974	55.880	46.094
Crediti per risarcimenti assicurativi	1.098	12.000	(10.902)
Borse di studio	0	0	0
Anticipo spese Vega	50.000	100.000	(50.000)
Altri crediti diversi	32.396	34.594	(2.198)
Totale	190.196	206.799	(16.603)

I crediti esposti in bilancio sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

IV - Disponibilità liquide

Ammontano a € 5.004.671, e sono così costituite:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Depositi bancari	5.001.013	3.864.652	1.136.361
Denaro e valori in cassa	3.658	3.321	337
Totale	5.004.671	3.867.973	1.136.698

L'incremento delle disponibilità bancarie è determinato in parte dalla proroga e dalla rateazione a partire dai primi mesi del 2021 di alcuni pagamenti di imposte e contributi, per il cui dettaglio si rinvia al commento alle voci “Debiti tributari” e “Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale” e in parte dall'avvenuto incasso al termine dell'esercizio in commento, per un importo complessivo di € 565.000, delle somme maturate nel corso di esercizi precedenti al 2020 con riferimento a progetti finanziati.

Si segnala inoltre che l'importo di € 3.114.935, depositato presso uno dei conti correnti bancari, si riferisce alle somme trasferite a Fondazione a partire dall'anno 2019 da parte di Università di Berna, Norwegian Polar Institute Tromso e Lund University e con riferimento al progetto Beyond Epica. Il suddetto importo è destinato in via esclusiva all'acquisto di beni e servizi inerenti al progetto e non può essere utilizzato da Fondazione per il pagamento di spese correnti riferite ad altre attività diverse dal progetto Beyond Epica.

D) Ratei e Risconti

Ratei

Sono pari a € 24 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 € 176.505, si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Premi assicurativi	7.777	2.061	5.716
Licenze software	6.534	2.525	4.009
Servizi area formazione	46.640	17.270	29.370
Servizi area innovazione e TT	58.013	63.315	(5.302)
Servizi area eventi	500	8.834	(8.334)
Altri costi per servizi	57.040	82.475	(25.435)
Totale	176.505	176.480	24

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 € 129.089 ed è composto come nel seguito indicato:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Fondo di dotazione	100.000	100.000	0
Patrimonio vincolato	0	0	0
Patrimonio non vincolato	29.088	314.743	(285.655)
- di cui risultato gestionale es.precedenti	314.743	314.743	0
- di cui risultato gestionale es.corrente	(285.655)	0	(285.655)
Totale	129.089	414.743	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 € 29.088, è costituito dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti al netto della perdita risultate dalla gestione dell'esercizio ora chiuso.

B) Fondi per rischi e oneri

3) altri

Il fondo, che si riferisce all'accantonamento per oneri, è pari a € 57.207. È stato in via prudenziale appostato un fondo accantonamento come richiesto dall'Università Ca' Foscari con comunicazione datata 05/05/2021. A tal fine, sulla scorta di quanto comunicato e delle interlocuzioni successive con l'Ateneo, è risultato opportuno determinare tale accantonamento in euro 57.207, per trattenute richieste dall'Ateneo su progetti di trasferimento tecnologico, in linea con la comunicazione dell'Università Ca' Foscari datata 05/05/2021 in cui si chiede di dichiarare di aver provveduto a rilevare un accantonamento a bilancio relativo agli importi dovuti all'Ateneo rappresentati da trattenute sui progetti, per un importo stimato valutato congruo in relazione alle regole vigenti nel 2020 e anni precedenti, accantonamento che si tramuterà in debito nei confronti dell'Ateneo nel corso dell'esercizio 2021, una volta che si sia pervenuti alla sua precisa quantificazione, e la cui descrizione è riportata in commento della voce B 13) di conto economico.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Presenta un saldo al 31 dicembre 2020 di € 302.983, a fronte di un saldo dell'esercizio precedente di € 228.349. Nel seguito vengono evidenziate le movimentazioni del fondo intervenute nel corso dell'esercizio ora chiuso:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
Saldo iniziale al 01.01.2020	228.349
+ incremento per acquisto azienda ECF	18.969
+ accantonamento dell'esercizio	74.639
+ rivalutazione	3.613
- liquidato nell'anno	(21.973)
- imposta sostitutiva su rivalutazione	(614)
Saldo finale al 31.12.2020	302.983

D) Debiti

I Debiti sono pari a € 6.973.249, a fronte di € 6.789.883 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 183.365, e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Debiti verso fornitori	2.882.162	2.966.387	(84.224)
Debiti tributari	482.645	256.023	226.622
Debiti vs. Istituti di Previdenza	218.733	146.301	72.432
Altri debiti	3.389.709	3.421.172	(31.464)
Totale	6.973.249	6.789.883	183.365

I "Debiti verso Fornitori" pari a € 2.882.162 evidenziano una riduzione di € 84.225 rispetto all'esercizio precedente. La voce comprende debiti per fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio per € 1.945.897.

I "Debiti tributari" sono pari a € 482.645 e si riferiscono al debito verso erario per Iva per € 182.418, per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo per € 70.652 e su redditi di lavoro dipendente per € 138.071, a imposta di bollo virtuale per € 4.800 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	0	
Irap dell'esercizio		(81.390)
Acconti ires	56.346	
Ritenute subite	521	
Ires dell'esercizio		(62.180)
Totale	56.867	(143.570)
Differenza a debito		(86.702)

Si segnala che l'incremento dei debiti verso erario è in parte legato allo slittamento della scadenza di versamento di alcune imposte e ritenute, così riassunte:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>scad.orig.</i>	<i>data pagamento</i>
Secondo acconto ires	16.810	30.11.2020	30.04.2021
Secondo acconto irap	81.390	30.11.2020	30.04.2021
Iva mese aprile	24.424	16.06.2020	24 rate dal 16.01.2021
Iva mese di novembre	86.533	16.12.2020	16.03.2021
Acconto iva 2020	69.185	27.12.2020	16.03.2021
Ritenute irpef dip.aprile 2020	29.099	16.05.2020	24 rate dal 16.01.2021
Ritenute irpef dip. novembre 2020	31.315	16.12.2020	16.03.2021
Totale	338.757		

I “Debiti verso gli Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale”, pari a € 218.733, con un incremento di € 72.432 rispetto all’esercizio precedente, comprendono gli importi dovuti ai seguenti enti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Inps	211.679	140.384	71.295
Inail	3.026	3.439	(413)
Ente Bilaterale per il Commercio	533	349	184
Altri enti previdenziali	3.494	2.129	1.365
Totale	218.733	146.301	72.432

Anche in questo caso l’incremento dei debiti verso erario è conseguenza della proroga della scadenza di versamento di alcune imposte e ritenute, così riassunte:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>scad.orig.</i>	<i>data pagamento</i>
Contributi Inps mese di aprile 2020	30.155	16.05.2020	24 rate dal 16.01.2021
Contributi Inps mese di novembre 2020	49.091	16.12.2020	16.03.2021
Totale	79.245		

Gli “Altri Debiti”, pari a € 3.389.709, evidenziano una riduzione di € 31.464 rispetto all’esercizio precedente e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Personale per retr., ferie, e perm.non goduti	210.929	181.274	29.655
Fondi di Ateneo per formazione / altri debiti Ateneo	135.691	184.001	(48.310)
Mandato senza rappresentanza Beyond Epica	2.968.791	2.991.772	(22.981)
Altri debiti diversi	74.298	64.124	10.174
Totale	3.389.709	3.421.172	(31.464)

I debiti sono tutti esigibili entro l’esercizio successivo a quello in commento ad eccezione dell’importo di € 26.762 riferito a debiti tributari e dell’importo di € 15.075 riferito a debiti verso istituti previdenziali, entrambi relativi alla rateazione sopra evidenziata di imposte e contributi del mese di aprile 2020, in scadenza nel mese di gennaio 2023.

E) Ratei e risconti

I risconti passivi, pari a € 3.696.284, sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>variazione</i>
Risconti su ricavi di progetto	1.156.897	1.011.330	145.567
Altri risconti passivi	2.539.387	1.428.727	1.110.660
<i>Totale</i>	<i>3.696.284</i>	<i>2.440.057</i>	<i>1.256.227</i>

L'importo di € 1.156.897 si riferisce ai ricavi già fatturati nel corso dell'esercizio 2020 ma di competenza di esercizi successivi, relativi alle attività nel seguito indicate:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Certificazioni e Placement	671.938
Area eventi	89.992
Area innovazione e trasferimento tecnologico	331.424
Area formazione	59.849
Iniziative di Ateneo	2.094
Area editoriale	1.600
<i>Totale</i>	<i>1.156.897</i>

L'importo di € 2.539.387 si riferisce a somme incassate nel corso dell'anno appena concluso e di quello precedente (2019), la cui competenza è relativa agli esercizi successivi il 2020. 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	90.316
risconti passivi CFCS per investimenti comunicazione	412.467
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per master	1.301.039
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per attività diverse	61.029
risconti passivi su crediti d'imposta	2.604
risconti passivi su contributi erogati da enti pubblici (progetti finanziati)	347.175
risconti passivi su contributi erogati da privati	324.758
<i>Totale altri risconti passivi</i>	<i>2.539.387</i>

* * *

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi e proventi da attività tipiche

Sono pari a € 7.988.660, a fronte di € 10.406.210 dell'esercizio precedente, e comprendono le seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
proventi area formazione	3.331.022	4.537.140	(1.206.117)
certificazioni e placement	405.676	433.411	(27.735)
organizzazione convegni e gestione spazi	20.074	194.174	(174.100)
attività di ricerca / consulenza	976.287	1.425.952	(449.665)
contributi partners	215.792	336.870	(121.078)
contributi da terzi	772.335	1.143.552	(371.218)
ricavi attività editoriale	239.039	0	239.039
trasferimenti da UCF per attività diverse da formazione	2.028.434	2.335.111	(306.677)
Totale	7.988.660	10.406.210	(2.417.551)

La voce “proventi area formazione” è così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
formazione/master privati	527.588
trasferimenti quote master e contributi da UCF	2.136.350
trasferimenti da enti pubblici	256.548
trasferimenti da privati	55.986
utilizzo fondo ateneo formazione	160.860
altri servizi area formazione	193.690
Totale	3.331.022

5) Altri ricavi e proventi

L'importo iscritto a bilancio, pari a € 338.500 si riferisce alle voci indicate nella seguente tabella:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>di cui formazione</i>
sponsorizzazioni	199.244	101.959
sopravvenienze attive	122.104	42.749
rimborsi spese	1.784	0
royalties punto di ristoro e punto vendita	934	0
arrotondamenti attivi	100	0
altri ricavi diversi	14.333	0
Totale	338.500	144.708

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 € 111.610 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 € 10.494.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Sono pari a € 112.107, ed hanno la seguente composizione:

<i>Descrizione</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
Cancelleria e stampati	15.012	18.180	(3.168)
Materiale pubblicitario	28.002	124.502	(96.501)
Materiali per allestimento esposizioni	2.632	6.502	(3.870)
Libri, riviste, abbonamenti	32.038	39.777	(7.739)
Materiale di consumo e merci	29.640	72.880	(43.240)
Altri materiali diversi	4.783	14.754	(9.971)
<i>Totale</i>	<i>112.107</i>	<i>276.595</i>	<i>(164.488)</i>

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 € 5.485.853, a fronte di € 7.669.166 dell'esercizio precedente, ed evidenziano una riduzione di € 2.183.312.

I compensi per il Consiglio di Amministrazione ammontano complessivamente a € 96.000 e risultano liquidati nell'anno per un importo complessivo di € 80.000. Su tali compensi sono maturati contributi Inps per complessivi € 21.907. 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 € 16.161, 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 € 59.021, 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>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
Utenze telefoniche / energetiche	20.829	25.101	(4.273)
Pubblicità e promozione	178.109	299.276	(121.167)
Assicurazioni	5.782	2.522	3.259
Servizi bancari	6.951	11.799	(4.848)
Spese di pulizia e vigilanza	64.747	70.524	(5.777)
Spese di spedizione e di trasporto	38.830	39.284	(454)
Postali e affrancazioni	646	2.320	(1.673)
Servizio copisteria	1.196	8.923	(7.727)
Spese accessorie agli eventi e alla formazione*	239.321	607.693	(368.372)
Certificazione qualità/sicurezza	5.888	1.865	4.023
Costo per docenza	1.252.584	1.615.386	(362.802)
Costo per consulenze e servizi **	2.010.878	2.389.042	(378.164)
Costo agenzia viaggi	7.561	9.708	(2.147)
Costo compenso amministratori e sindaci	134.068	136.634	(2.566)
Costo collaboratori a progetto	1.055.911	1.378.136	(322.225)
Rimborsi spese	46.268	152.277	(106.009)
Viaggi e trasferte	35.791	164.451	(128.660)
Quote Ateneo su formazione	155.825	183.272	(27.447)
Servizi Ateneo per attività diversa da formazione	108.322	232.654	(124.332)
Rettifica iva da pro rata	(1.423)	(3.492)	2.069
Altri costi per servizi	117.769	341.790	(224.021)
<i>Totale</i>	<i>5.485.853</i>	<i>7.669.166</i>	<i>(2.183.312)</i>

* 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 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 € 241.973 e si riferiscono ad affitti e locazioni passive per € 12.576, al canone per la fruizione di spazi e servizi presso il Vega – Parco Scientifico e Tecnologico per € 96.307, a canoni di noleggio attrezzature e mezzi di trasporto per € 17.503, a diritti d'autore per € 85.300 e a licenze d'uso e assistenza software per € 30.287.

9) Personale

Il costo per il personale, che ammonta complessivamente a € 1.682.986, evidenzia una riduzione di € 93.467 rispetto all'esercizio precedente. Le retribuzioni lorde ammontano a € 1.250.539 mentre il costo complessivo degli oneri sociali è pari a € 340.311. L'accantonamento di competenza dell'esercizio per il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro dipendente è pari a € 90.497 mentre gli altri costi relativi al personale sono pari a € 1.640.

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

<i>Inquadramento</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
Dirigenti	0	1	(1)
Quadri	6	5	1
Impiegati	35	35	0
Apprendisti	3	2	1
Borsisti	17	13	4
Stagisti	4	2	2
CFL / intermittenti	0	0	0
Collaboratori coordinati e continuativi	76	71	5
- di cui Consiglieri di Amministrazione	9	8	1
- di cui Revisori Legali	3	3	0
Totale	141	129	12

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono pari a € 24.438 e si riferiscono a costi di impianto e ampliamento per € 286, a programmi software per € 1.487, ad avviamento per € 3.700 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 € 72.636 e si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
Attrezzature	8.420	8.456	(36)
Mobili e arredi	39.682	35.126	4.556
Macchine ufficio elettroniche	13.270	17.070	(3.801)
Impianto comunicazione/internet	8.932	4.466	4.466
Telefonini	2.332	2.419	(87)
Totale	72.636	67.538	5.098

c) Svalutazioni crediti verso clienti

L'accantonamento al fondo svalutazioni crediti ammonta a € 6.216.

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

La variazione di rimanenze di € (817) e si riferisce interamente a materiale di consumo e merci.

13) Altri accantonamenti

L'importo comprende la quantificazione prudenziale delle somme richieste dall'Ateneo a titolo di trattenute con riferimento ad alcuni progetti di trasferimento tecnologico gestiti da Fondazione nella sua veste di ente strumentale dell'Ateneo, somme che verranno confermate nel corso dell'anno 2021 a seguito di puntuale definizione di criteri operativi concordati tra le parti.

14) Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 793.321 ed evidenziano un incremento di € 195.673 rispetto all'esercizio precedente. Di seguito vengono riportate le voci di costo maggiormente significative:

<i>Descrizione</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
Imposte e tasse	6.852	17.800	(10.948)
Valori bollati	12.637	22.600	(9.963)
Diritti Camera di Commercio e diritti segreteria	18	7.418	(7.400)
Sopravvenienze passive ordinarie	177.256	128.870	48.386
Contributi e liberalità	70.050	70.252	(202)
Assegni di ricerca, premi, borse di studio e simili	430.643	250.719	179.924
Quote associative	79.752	81.328	(1.576)
Diritti SIAE	1.806	7.984	(6.178)
Altri oneri diversi di gestione	14.309	10.676	3.632
Totale	793.321	597.648	195.673

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2020 sono ripartiti come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>variazione</i>
Proventi da partecipazioni	-	-	-
Proventi finanziari			
<i>Interessi attivi bancari</i>	24	43	(19)
<i>Altri proventi finanziari</i>	0	0	0
Totale proventi	24	43	(19)
Interessi e altri oneri finanziari			
<i>interessi passivi su imposte</i>	0	0	0
<i>altri oneri finanziari diversi</i>	(77)	(37)	(40)
Totale interessi e altri oneri finanziari	(77)	(37)	(40)
Utili e perdite su cambi			
<i>differenze positive di cambio</i>	0	178	(178)
<i>differenze negative di cambio</i>	(91)	(81)	(10)
Totale utili e perdite su cambi	(91)	97	(188)
Totale	(144)	103	(247)

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

Le imposte correnti sono pari a € 143.570 e si riferiscono ad Irap per la quota di € 81.390 e ad Ires per la quota di € 62.180.

Le imposte anticipate sono pari a € 6.820.

23) Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiuso al 31.12.2020 evidenzia una perdita di € 285.655.

Con riferimento al contributo di gestione stanziato da Università Ca' Foscari con la finalità di copertura dei disavanzi di gestione si segnala l'utilizzo da parte di Fondazione dell'intero importo di € 250.000 reso disponibile per l'annualità in commento.

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 2020 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 2020 Fondazione non ha ricevuto né erogato sovvenzioni da/ai soggetti sopra indicati.

Venezia, 07 Maggio 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

La Presidente

Prof.ssa Tiziana Lippiello