

**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 2021**

**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 questo anno di attività riportando un valore della produzione pari ad Euro 9.908.082.

**Principi contabili e criteri di valutazione**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021 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 € 881, già al netto del fondo di ammortamento di € 734, spese per acquisto software per € 23.436, già al netto delle quote di ammortamento di € 10.490, avviamento per € 11.100, al netto del fondo ammortamenti di € 7.400, e spese di manutenzione e allestimento sostenute su beni di terzi in locazione per € 30.910, già al netto degli ammortamenti pari a € 77.277. Si evidenziano nella seguente tabella le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

	Costi di impianto e ampliamento	Opere ingegno	Avviamento	Altre immobilizz. immateriali	Totale
<b>Costo storico</b>	<b>1.616</b>	<b>8.334</b>	<b>18.500</b>	<b>85.036</b>	<b>113.486</b>
Rivalutazioni esercizi precedenti ( <i>Ammortamenti esercizi precedenti</i> )	0 (411)	0 (1.780)	0 (3.700)	0 (61.329)	0 (67.220)
( <i>Svalutazioni esercizi precedenti</i> )	0	0	0	0	0
<b>Valore netto a inizio esercizio</b>	<b>1.205</b>	<b>6.554</b>	<b>14.800</b>	<b>23.707</b>	<b>46.266</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0	25.592	0	23.151	48.743
Spostamenti di voci dell'esercizio ( <i>Cessioni dell'esercizio</i> )	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Utilizzi/storni fondi amm.to	0	0	0	0	0
Rivalutazioni dell'esercizio ( <i>Ammortamenti dell'esercizio</i> )	0 (323)	0 (8.710)	0 (3.700)	0 (15.948)	0 (28.681)
( <i>Svalutazioni dell'esercizio</i> )	0	0	0	0	0
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>881</b>	<b>23.436</b>	<b>11.100</b>	<b>30.910</b>	<b>66.327</b>

## II – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 251.070, evidenziano una riduzione di € 51.138 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
<b>Costo storico</b>	<b>0</b>	<b>35.727</b>	<b>68.066</b>	<b>520.061</b>	<b>0</b>	<b>623.854</b>
Rivalutazioni esercizi precedenti ( <i>Ammortamenti esercizi precedenti</i> )	0 0	0 (13.398)	0 (38.436)	0 (269.808)	0 0	0 (321.642)
( <i>Svalutazioni esercizi precedenti</i> )	0	0	0	0	0	0
<b>Valore netto a inizio esercizio</b>	<b>0</b>	<b>22.329</b>	<b>29.629</b>	<b>250.251</b>	<b>0</b>	<b>302.209</b>
Acquisizioni dell'esercizio	0	0		24.003	0	24.003
Spostamenti di voci dell'esercizio ( <i>Cessioni dell'esercizio</i> )	0 0	0 0	0 (1.641)	0 (1.760)	0 0	0 (3.401)
Utilizzi/storni fondi amm.to	0	0	123	880	0	1.003
Rivalutazioni dell'esercizio ( <i>Ammortamenti dell'esercizio</i> )	0 0	0 (8.932)	0 (6.763)	0 (57.048)	0 0	0 (72.743)
( <i>Svalutazioni dell'esercizio</i> )	0	0	0	0	0	0
<b>Valore netto a fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>13.398</b>	<b>21.347</b>	<b>216.325</b>	<b>0</b>	<b>251.070</b>

Gli "Altri beni" comprendono macchine d'ufficio elettroniche per € 49.568, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 103.246, mobili e arredi per € 160.671, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 208.701, a telefoni cellulari per € 6.086, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 15.323.

## III – Immobilizzazioni finanziarie

### 1) Partecipazioni

#### c) altre imprese

L'importo di € 1.000 e si riferisce alla quota di partecipazione 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.

Si segnala che nel corso dell'esercizio l'Ateneo, in ottemperanza a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, che vieta agli Enti Pubblici di detenere partecipazioni in società non aventi taluni requisiti in relazione al valore del fatturato, ha deciso di cedere le proprie quote di partecipazione negli Spin Off Green Decision Srl,

Strategy Innovation Srl ed Head Up Srl. Fondazione si è adeguata alle decisioni dell'Ateneo e ha a sua volta proceduto alla dismissione delle quote di partecipazione detenute in Green Decision Srl e in Head Up Srl nel corso dell'esercizio in commento completando le alienazioni a marzo 2022 con la vendita della quota di partecipazione posseduta in Strategy Innovation Srl.

### **C) Attivo circolante**

#### **I – Rimanenze**

Le giacenze al termine dell'esercizio ammontano ad € 4.499 e si riferiscono a merci per € 4.173 e a materiale promozionale e cancelleria per € 326.

#### **II - Crediti**

Ammontano a € 6.444.220, a fronte di € 5.621.068 dell'esercizio precedente, con un incremento di € 823.152. Si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Verso clienti	6.187.733	5.398.911	788.822
Crediti tributari	24.572	25.141	(569)
Imposte anticipate	9.498	6.820	2.678
Verso altri	222.416	190.196	32.220
<b>Totale</b>	<b>6.444.220</b>	<b>5.621.068</b>	<b>823.152</b>

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 € 4.117.701, al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 6.778, e a fatture da emettere per l'importo di € 878.749. 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 € 1.191.284 è così composto:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Trasferimenti da ricevere su progetti finanziati	769.448	686.733	82.715
Trasferimenti da ricevere su progetti diversi	65.349	149.113	(83.764)
Trasferimenti da ricevere da UCF per master	117.945	124.040	(6.095)
Trasferimenti da ricevere da UCF per attività diverse	116.749	43.055	73.694
Contributi da ricevere da partners	110.311	169.484	(59.173)
Contributi da ricevere per formazione	11.482	23.482	(12.000)
<b>Totale</b>	<b>1.191.284</b>	<b>1.195.907</b>	<b>(4.623)</b>

L'importo dei crediti a bilancio si riferisce a soggetti residenti in Italia ad eccezione della quota di € 57.119 che si riferisce a soggetti esteri.

I "Crediti tributari", pari a € 24.572, 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 residuo credito, maturato ai sensi dell'art.1 comma 184 della Legge 169/2019 sull'acquisto di beni strumentali nuovi perfezionato nel corso del 2020, per € 2.276.

Le "imposte anticipate", pari a € 9.498, 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>
<i>Imposte anticipate 31.12.2020</i>				<i>6.820</i>
Compensi amm.ri non corrisposti	8.320	1.997	0	1.997
Premi a dipendenti non corrisposti	25.044	6.011	0	6.011
Amm.to avviamento	2.672	641	104	746
<i>Totale imposte anticipate 2021</i>				<i>8.753</i>
<i>Rettifica imposte anticipate 2020</i>				
Compensi amm.ri 2020 liquidati nel 2021	6.485	(1.556)	0	(1.556)
Premi a dipendenti 2020 liquidati nel 2021	18.824	(4.518)	0	(4.518)
<i>Totale rettifica imposte anticipate 2021</i>				<i>(6.074)</i>
<b>Saldo imposte anticipate 31.12.2021</b>				<b>9.498</b>

I "Crediti verso altri", pari a complessivi € 222.416 sono costituiti da:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Anticipi Inail / Inps	3.818	4.728	(910)
Anticipi a fornitori	156.700	101.974	54.726
Crediti per risarcimenti assicurativi	0	1.098	(1.098)
Anticipo spese Vega	25.000	50.000	(25.000)
Altri crediti diversi	36.898	32.396	4.502
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>222.416</i></b>	<b><i>190.196</i></b>	<b><i>32.220</i></b>

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

#### ***IV - Disponibilità liquide***

Ammontano a € 3.677.402, e sono così costituite:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Depositi bancari	3.677.243	5.001.013	(1.323.770)
Denaro e valori in cassa	159	3.658	(3.499)
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>3.677.402</i></b>	<b><i>5.004.671</i></b>	<b><i>(1.327.269)</i></b>

La riduzione delle disponibilità bancarie rispetto all'esercizio precedente è conseguente all'utilizzo delle somme depositate sul conto corrente vincolato a favore del progetto Beyond Epica per € 584.647, a minori trasferimenti ricevuti da parte dell'Ateneo che ne aveva anticipato l'erogazione al termine dell'esercizio 2020 per euro 423.701 e al pagamento di acconti di imposte per euro 198.812, acconti che nel corso dell'esercizio precedente non erano stati versati in conseguenza dello slittamento dei termini concesso dalle numerose norme approvate a supporto della liquidità delle imprese per far fronte alla situazione di crisi generata dalla diffusione della pandemia. Si segnalano inoltre minori introiti dall'attività di crowd funding per € 28.418 oltre al sostenimento di spese anticipate nell'ambito di progetti finanziati con riferimento ai quali i flussi in entrata saranno acquisibili sono a seguito della conclusione delle operazioni di rendicontazione.

#### **D) Ratei e Risconti**

##### **Risconti**

I risconti attivi, pari a € 190.125, si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Premi assicurativi	2.749	7.777	(5.028)
Licenze software	12.310	6.534	5.776
Servizi area formazione	53.660	46.640	7.020
Servizi area innovazione e TT	108.074	58.013	50.061
Servizi area eventi	164	500	(336)
Altri costi per servizi	13.168	57.040	(43.872)
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>190.125</i></b>	<b><i>176.505</i></b>	<b><i>13.620</i></b>

Le somme contabilizzate nella voce in commento sono di esistenza certa e di importo determinato. La documentazione inerente alla loro spettanza e alla 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>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Fondo di dotazione	100.000	100.000	0
Patrimonio vincolato	0	0	0
Patrimonio non vincolato	29.088	29.088	0
- di cui risultato gestionale es.precedenti	29.088	314.743	(285.655)
- di cui risultato gestionale es.corrente	0	(285.655)	285.655
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>129.089</i></b>	<b><i>129.089</i></b>	<b><i>0</i></b>

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 delle perdite risultati dalla gestione degli esercizi precedenti.

### B) Fondi per rischi e oneri

#### 3) altri

Il fondo è pari a € 86.824 ed è relativo all'accantonamento per oneri.

L'importo si riferisce alle trattenute spettanti all'Ateneo su progetti di consulenza e di trasferimento tecnologico, così come previsto dai regolamenti vigenti. Esso si tramuterà in debito nei confronti dell'Ateneo nel corso dell'esercizio 2022 dopo aver completato le verifiche necessarie alla sua precisa quantificazione.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Presenta un saldo al 31 dicembre 2021 di € 349.500, a fronte di un saldo dell'esercizio precedente di € 302.983. Nel seguito vengono evidenziate le movimentazioni del fondo intervenute nel corso dell'esercizio ora chiuso:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
<b>Saldo iniziale al 01.01.2021</b>	<b>302.983</b>
+ accantonamento dell'esercizio	81.627
+ rivalutazione	12.683
- liquidato nell'anno	(45.638)
- imposta sostitutiva su rivalutazione	(2.156)
<b>Saldo finale al 31.12.2021</b>	<b>349.500</b>

#### D) Debiti

I Debiti sono pari a € 6.186.668, a fronte di € 6.973.249 dell'esercizio precedente, con una riduzione di € 786.581, e sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Debiti verso fornitori	2.880.624	2.882.162	(1.537)
Debiti tributari	320.358	482.645	(162.287)
Debiti vs. Istituti di Previdenza	181.649	218.733	(37.084)
Altri debiti	2.804.037	3.389.709	(585.673)
<b>Totale</b>	<b>6.186.668</b>	<b>6.973.249</b>	<b>(786.581)</b>

I "Debiti verso Fornitori" pari a € 2.880.624 evidenziano una riduzione di € 1.538 rispetto all'esercizio precedente. La voce comprende debiti per fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio per € 2.166.102

I "Debiti tributari" sono pari a € 320.358 e si riferiscono al debito verso erario per Iva per € 113.908, per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo per € 61.268 e su redditi di lavoro dipendente per € 105.509, a imposta di bollo virtuale per € 9.968 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	135.650	
Irap dell'esercizio		(149.884)
Acconti ired	61.658	
Ritenute subite	2.072	
Ired dell'esercizio		(79.201)
<b>Totale</b>	<b>199.380</b>	<b>(229.085)</b>
<b>Differenza a debito</b>		<b>(29.705)</b>

I "Debiti verso gli Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale", pari a € 181.649, con una riduzione di € 37.083 rispetto all'esercizio precedente, comprendono gli importi dovuti ai seguenti enti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Inps	178.283	211.679	(33.396)
Inail	642	3.026	(2.384)
Ente Bilaterale per il Commercio	181	533	(352)
Altri enti previdenziali	2.542	3.494	(952)
<b>Totale</b>	<b>181.649</b>	<b>218.733</b>	<b>(37.083)</b>

Gli "Altri Debiti", pari a € 2.804.037, evidenziano una riduzione di € 585.672 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti:



<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Personale per retr., ferie, e perm.non goduti	209.824	210.929	(1.105)
Fondi di Ateneo per formazione / altri debiti Ateneo	102.424	135.691	(33.267)
Mandato senza rappresentanza Beyond Epica	2.454.893	2.968.791	(513.898)
Altri debiti diversi	36.896	74.298	(37.402)
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>2.804.037</i></b>	<b><i>3.389.709</i></b>	<b><i>(585.674)</i></b>

I debiti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo a quello in commento.

#### **E) Ratei e risconti**

I risconti passivi, pari a € 3.882.564, sono così composti:

<i>Descrizione</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>variazione</i>
Risconti su ricavi di progetto	1.293.777	1.156.897	136.880
Altri risconti passivi	2.588.786	2.539.387	49.399
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>3.882.564</i></b>	<b><i>3.696.284</i></b>	<b><i>186.279</i></b>

L'importo di € 1.293.777 si riferisce ai ricavi già fatturati nel corso dell'esercizio 2021 ma di competenza di esercizi successivi, relativi alle attività nel seguito indicate:

<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Certificazioni e Placement	843.394
Area eventi	80.111
Area innovazione e trasferimento tecnologico	204.880
Area formazione	148.048
Iniziative di Ateneo	0
Area editoriale	17.344
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>1.293.777</i></b>

L'importo di € 2.588.786 si riferisce a somme incassate nel corso dell'anno appena concluso e di quello precedente (2020), la cui competenza è relativa agli esercizi successivi il 2021. 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	37.884
risconti passivi CFCS per investimenti comunicazione	522.640
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per master	1.349.314
risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per attività diverse	97.708
risconti passivi su crediti d'imposta	2.166
risconti passivi su contributi erogati da enti pubblici (progetti finanziati)	346.404
risconti passivi su contributi erogati da privati	232.669
<b><i>Totale altri risconti passivi</i></b>	<b><i>2.588.786</i></b>

\* \* \*

### **ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE**

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

##### **1) Ricavi e proventi da attività tipiche**

Sono pari a € 9.093.495, a fronte di € 7.988.660 dell'esercizio precedente, e comprendono le seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
proventi area formazione	4.245.495	3.331.022	914.473
certificazioni e placement	405.561	405.676	(115)
organizzazione convegni e gestione spazi	51.705	20.074	31.631
attività di ricerca / consulenza	1.170.280	976.287	193.993
contributi partners	240.759	215.792	24.967
contributi da terzi	996.885	772.335	224.550
ricavi attività editoriale	209.849	239.039	(29.190)
contributi UCF per fondo di gestione	300.000	250.000	50.000
trasferimenti da UCF per attività diverse da formazione	1.472.962	1.778.434	(305.472)
<b>Totale</b>	<b>9.093.495</b>	<b>7.988.660</b>	<b>1.104.835</b>

La voce "proventi area formazione" è così composta:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>
formazione/master privati	409.268
trasferimenti quote master e contributi da UCF	3.046.086
trasferimenti da enti pubblici	151.823
trasferimenti da privati	111.563
utilizzo fondo ateneo formazione	154.373
altri servizi area formazione	372.382
<b>Totale</b>	<b>4.245.495</b>

#### **5) Altri ricavi e proventi**

L'importo iscritto a bilancio, pari a € 814.587 si riferisce alle voci indicate nella seguente tabella:

<i>Descrizione</i>	<i>importo</i>	<i>di cui formazione</i>
sponsorizzazioni	561.508	78.299
sopravvenienze attive	209.379	44.387
rimborsi spese	7.629	0
royalties punto di ristoro e punto vendita	1.558	0
contributo covid 19	22.894	0
altri ricavi diversi / arrotondamenti	11.620	0
<b>Totale</b>	<b>814.587</b>	<b>122.686</b>

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 € 105.019 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 104.360

#### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

Sono pari a € 147.358, ed hanno la seguente composizione:

<i>Descrizione</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
Cancelleria e stampati	6.750	15.012	(8.263)
Materiale pubblicitario	25.208	28.002	(2.794)
Materiali per allestimento esposizioni	92	2.632	(2.540)
Libri, riviste, abbonamenti	41.603	32.038	9.565
Materiale di consumo e merci	56.950	29.640	27.310
Altri materiali diversi	16.755	4.783	11.972
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>147.358</i></b>	<b><i>112.107</i></b>	<b><i>35.251</i></b>

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 € 6.832.561, a fronte di € 5.485.853 dell'esercizio precedente, ed evidenziano un incremento di € 1.346.707.

I compensi per il Consiglio di Amministrazione ammontano complessivamente a € 100.000 e risultano liquidati nell'anno per un importo complessivo di € 80.000. Su tali compensi sono maturati contributi Inps per complessivi € 16.445. 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 sono pari a € 20.875, comprensivi degli 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 € 32.015, 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>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
Utenze telefoniche / energetiche	16.217	20.829	(4.612)
Pubblicità e promozione	251.990	178.109	73.881
Assicurazioni	5.645	5.782	(137)
Servizi bancari	14.159	6.951	7.208
Spese di pulizia e vigilanza	78.839	64.747	14.092
Spese di spedizione e di trasporto	25.239	38.830	(13.591)
Postali e affrancazioni	891	646	245
Servizio copisteria	5.448	1.196	4.252
Spese accessorie agli eventi e alla formazione*	400.903	239.321	161.582
Certificazione qualità/sicurezza	13.990	5.888	8.102
Costo per docenza	1.612.296	1.252.584	359.712
Costo per consulenze e servizi **	2.395.332	2.010.878	384.454
Costo agenzia viaggi	1.836	7.561	(5.725)
Costo compenso amministratori e sindaci	137.320	134.068	3.253
Costo collaboratori a progetto	1.218.804	1.055.911	162.893
Rimborsi spese	84.541	46.268	38.273
Viaggi e trasferte	64.747	35.791	28.957
Quote Ateneo su formazione	182.783	155.825	26.957
Servizi Ateneo per attività diversa da formazione	127.257	108.322	18.936
Rettifica iva da pro rata	(1.459)	(1.423)	(36)
Altri costi per servizi	195.781	117.769	78.012
<b>Totale</b>	<b>6.832.561</b>	<b>5.485.853</b>	<b>1.346.709</b>

\* Si segnala che la voce spese accessorie agli eventi e alla formazione comprende principalmente costi sostenuti dalla Fondazione per realizzazione di eventi (€ 217.050) nonché per ristorazione (€ 43.771), catering (€ 12.562), pernottamenti per ospitalità (€ 127.521) 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 € 168.444 e si riferiscono ad affitti e locazioni passive per € 38.259, al canone per la fruizione di spazi e servizi presso il Vega – Parco Scientifico e Tecnologico per € 71.277, a canoni di noleggio attrezzature e mezzi di trasporto per € 24.269, a diritti d'autore per € 9.512 e a licenze d'uso e assistenza software per € 25.127.

#### **9) Personale**

Il costo per il personale, che ammonta complessivamente a € 1.718.983, evidenzia un incremento di € 35.996 rispetto all'esercizio precedente. Le retribuzioni lorde ammontano a € 1.256.633 mentre il costo complessivo degli oneri sociali è pari a € 355.285. L'accantonamento di competenza dell'esercizio per il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro dipendente è pari a € 100.052 mentre gli altri costi relativi al personale sono pari a € 7.013.

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

<i>Inquadramento</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
Dirigenti	0	0	0
Quadri	5	6	(1)
Impiegati	31	35	(4)
Apprendisti	1	3	(2)
Borsisti	0	17	(17)
Stagisti	0	4	(4)
CFL / intermittenti	0	0	0
Collaboratori coordinati e continuativi	70	76	(6)
- di cui Consiglieri di Amministrazione	11	9	2
- di cui Revisori Legali	3	3	0
<b>Totale</b>	<b>107</b>	<b>141</b>	<b>(34)</b>

#### **10) Ammortamenti e svalutazioni**

##### **a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali**

Sono pari a € 28.681 e si riferiscono a costi di impianto e ampliamento per € 323, a programmi software per € 8.710, ad avviamento per € 3.700 e a spese sostenute su beni di terzi condotti in locazione per € 15.948.

##### **b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali**

Gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono pari a € 72.744 e si riferiscono alle seguenti voci:

<i>Descrizione</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
Attrezzature	6.763	8.420	(1.657)
Mobili e arredi	39.314	39.682	(368)
Macchine ufficio elettroniche	15.276	13.270	2.007
Impianto comunicazione/internet	8.932	8.932	0
Telefonini	2.458	2.332	126
<b>Totale</b>	<b>72.744</b>	<b>72.636</b>	<b>108</b>

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

La variazione di rimanenze di € (928) 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 2022 a seguito di verifica puntuale delle attività svolte nel corso dell'esercizio.

#### **14) Oneri diversi di gestione**

Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 626.921 ed evidenziano una riduzione di € (166.400) rispetto all'esercizio precedente. Di seguito vengono riportate le voci di costo maggiormente significative:

<i>Descrizione</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
Imposte e tasse	12.131	6.852	5.280
Valori bollati	13.053	12.637	416
Diritti Camera di Commercio e diritti segreteria	18	18	0
Sopravvenienze passive ordinarie	139.780	177.256	(37.476)
Contributi e liberalità	68.537	70.050	(1.512)
Assegni di ricerca, premi, borse di studio e simili	377.116	430.643	(53.527)
Quote associative	7.325	79.752	(72.427)
Diritti SIAE	2.305	1.806	499
Altri oneri diversi di gestione	6.656	14.309	(7.653)
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>626.921</i></b>	<b><i>793.321</i></b>	<b><i>(166.400)</i></b>

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I proventi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2021 sono ripartiti come segue:

<i>Descrizione</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>	<i>variazione</i>
<b><u>Proventi da partecipazioni</u></b>	-	-	-
<b><u>Proventi finanziari</u></b>			
<i>Interessi attivi bancari</i>	20	24	(4)
<i>Altri proventi finanziari</i>	0	0	0
<b><i>Totale proventi</i></b>	20	24	(4)
<b><u>Interessi e altri oneri finanziari</u></b>			
<i>interessi passivi su imposte</i>	0	0	0
<i>altri oneri finanziari diversi</i>	(110)	(77)	(34)
<b><i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i></b>	(110)	(77)	(34)
<b><u>Utili e perdite su cambi</u></b>			
<i>differenze positive di cambio</i>	0	0	0
<i>differenze negative di cambio</i>	0	(91)	91
<b><i>Totale utili e perdite su cambi</i></b>	0	(91)	91
<b><i>Totale</i></b>	<b><i>(90)</i></b>	<b><i>(144)</i></b>	<b><i>54</i></b>

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

Le imposte correnti sono pari a € 229.085 e si riferiscono ad Irap per € 149.884 e ad Ires € 79.201.

Le imposte anticipate di competenza dell'esercizio sono pari a € 2.679. Si rinvia al commento alla voce stato patrimoniale "crediti per imposte anticipate" per il dettaglio.

### **23) Risultato dell'esercizio**

L'esercizio chiuso al 31.12.2021 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 si segnala l'utilizzo da parte di Fondazione dell'intero importo di € 300.000 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 2021 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 2021 Fondazione non ha ricevuto né erogato sovvenzioni da/ai soggetti sopra indicati.

Venezia, 21 aprile 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

La Presidente

Prof.ssa Tiziana Lippiello