

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 2022

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 10.516.779.

Principi contabili e criteri di valutazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022 è stato redatto in base ai principi contabili e 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 € 558, già al netto del fondo di ammortamento di € 1.057, spese per acquisto software per € 33.252, già al netto delle quote di ammortamento di € 31.784, avviamento per € 7.400, al netto del fondo ammortamenti di € 11.100, e spese di manutenzione e allestimento sostenute su beni di terzi in locazione per € 8.624, già al netto degli ammortamenti pari a € 82.200. Si evidenziano nella seguente tabella le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

| | Costi di impianto e ampliamento | Opere ingegno | Avviamento | Altre immoblizz. immateriali | Totale |
|---|---------------------------------------|------------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| Costo storico | 1.616 | 33.926 | 18.500 | 108.187 | 162.229 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i> | <i>(734)</i> | <i>(10.490)</i> | <i>(7.400)</i> | <i>(77.277)</i> | <i>(95.901)</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 | 882 | 23.436 | 11.100 | 30.910 | 66.328 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 | 31.110 | 0 | 0 | 31.110 |
| 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>(17.363)</i> | <i>(17.363)</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>(323)</i> | <i>(21.294)</i> | <i>(3.700)</i> | <i>(4.923)</i> | <i>(30.240)</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 | 558 | 33.252 | 7.400 | 8.623 | 49.833 |

II – Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali nette, pari a € 201.284, evidenziano una riduzione di € 49.786 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 | 66.425 | 542.304 | 0 | 644.456 |
| Rivalutazioni esercizi precedenti <i>(Ammortamenti esercizi precedenti)</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>(Svalutazioni esercizi precedenti)</i> | 0 | (22.330) | (45.076) | (325.976) | 0 | (393.382) |
| Valore netto a inizio esercizio | 0 | 13.397 | 21.348 | 216.326 | 0 | 251.071 |
| Acquisizioni dell'esercizio | 0 | 0 | | 23.616 | 0 | 23.616 |
| 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 | (8.932) | (7.265) | (57.206) | 0 | (73.403) |
| Valore netto a fine esercizio | 0 | 4.466 | 14.082 | 182.735 | 0 | 201.284 |

Gli "Altri beni" comprendono macchine d'ufficio elettroniche per € 45.107, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 120.509, mobili e arredi per € 129.632, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 245.824, telefoni cellulari per € 7.996, già al netto del relativo fondo ammortamento di € 18.144.

III – Immobilizzazioni finanziarie

1) Partecipazioni

Il valore delle partecipazioni si è azzerato nel corso dell'esercizio a seguito della alienazione della quota di partecipazione posseduta nella società Strategy Innovation Srl che ha completato le operazioni di dismissione delle partecipazioni, iniziate nel 2021, poste in essere per allinearsi a quanto previsto dal Decreto Legislativo n. 175 del 19 agosto 2016.

C) Attivo circolante

I – Rimanenze

Le giacenze al termine dell'esercizio ammontano ad € 5.663 e si riferiscono a merci per € 5.437 e a materiale promozionale e cancelleria per € 226.

II - Crediti

Ammontano a € 5.635.819, a fronte di € 6.444.220 dell'esercizio precedente, con una riduzione di € 808.401. Si riferiscono alle seguenti voci:

| Descrizione | 31.12.2022 | 31.12.2021 | variazione |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| Verso clienti | 5.436.555 | 6.187.733 | (751.178) |
| Crediti tributari | 93.479 | 24.572 | 68.906 |
| Imposte anticipate | 9.161 | 9.498 | (338) |
| Verso altri | 96.625 | 222.416 | (125.792) |
| Totale | 5.635.819 | 6.444.220 | (808.402) |

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 € 3.442.924, al netto del relativo fondo svalutazione crediti pari a € 16.764, e a fatture da emettere per l'importo di € 857.669. 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 € 1.135.962 è così composto:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| Trasferimenti da ricevere su progetti finanziati | 678.844 | 769.448 | (90.604) |
| Trasferimenti da ricevere su progetti diversi | 93.042 | 65.349 | 27.693 |
| Trasferimenti da ricevere da UCF per master | 205.182 | 117.945 | 87.237 |
| Trasferimenti da ricevere da UCF per attività diverse | 137.812 | 116.749 | 21.063 |
| Contributi da ricevere da partners | 10.000 | 110.311 | (100.311) |
| Contributi da ricevere per formazione | 11.082 | 11.482 | (400) |
| <i>Totale</i> | <i>1.135.962</i> | <i>1.191.284</i> | <i>(55.323)</i> |

L'importo dei crediti a bilancio si riferisce a soggetti residenti in Italia ad eccezione della quota di € 52.957 che si riferisce a soggetti esteri.

I "Crediti tributari", pari a € 93.479, 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 € 473, per Iva per € 3.356, 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 € 1.707 e al credito per ritenute subite, acconti Ires ed Irap versati nel corso dell'esercizio al netto del debito per imposte di competenza, come evidenziato nella tabella che segue:

| <i>Descrizione</i> | <i>crediti</i> | <i>debiti</i> |
|------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Acconti irap | 149.884 | |
| Irap dell'esercizio | | (133.807) |
| Acconti ires | 77.128 | |
| Ritenute subite | 273 | |
| Ires dell'esercizio | | (22.195) |
| <i>Totale</i> | <i>227.286</i> | <i>(156.002)</i> |
| <i>Differenza a credito</i> | | <i>71.284</i> |

Le "imposte anticipate", pari a € 9.161, sono calcolate con riferimento alla temporanea indeducibilità di taluni componenti negativi di reddito con le movimentazioni qui riepilogate:

| <i>Voce di costo</i> | <i>Importo</i> | <i>Ires</i> | <i>Irap</i> | <i>Totale</i> |
|---|----------------|-------------|-------------|----------------|
| <i>Imposte anticipate 31.12.2021</i> | | | | <i>9.498</i> |
| Compensi amm.ri non corrisposti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Premi a dipendenti non corrisposti | 28.850 | 6.924 | 0 | 6.924 |
| Amm.to avviamento | 2.672 | 641 | 104 | 746 |
| <i>Totale imposte anticipate 2022</i> | | | | <i>7.670</i> |
| Rettifica imposte anticipate 2021 | | | | |
| Compensi amm.ri 2021 liquidati nel 2022 | 8.320 | (1.997) | 0 | (1.997) |
| Premi a dipendenti 2021 liquidati nel 2022 | 25.044 | (6.011) | 0 | (6.011) |
| <i>Totale rettifica imposte anticipate 2022</i> | | | | <i>(8.007)</i> |
| Saldo imposte anticipate 31.12.2022 | | | | 9.161 |

I "Crediti verso altri", pari a complessivi € 96.625 sono costituiti da:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Anticipi Inail / Inps | 103 | 3.818 | (3.715) |
| Anticipi a fornitori | 59.325 | 156.700 | (97.375) |
| Crediti per risarcimenti assicurativi | 0 | 0 | 0 |
| Anticipo spese Vega | 19.231 | 25.000 | (5.769) |
| Altri crediti diversi | 17.966 | 36.898 | (18.932) |
| <i>Totale</i> | <i>96.625</i> | <i>222.416</i> | <i>(125.791)</i> |

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

IV - Disponibilità liquide

Ammontano a € 3.223.593, e sono così costituite:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Depositi bancari | 3.220.356 | 3.677.242 | (456.886) |
| Denaro e valori in cassa | 3.237 | 159 | 3.078 |
| <i>Totale</i> | <i>3.223.593</i> | <i>3.677.402</i> | <i>(453.808)</i> |

La riduzione delle disponibilità bancarie rispetto all'esercizio precedente è conseguente, oltre che al normale ciclo finanziario degli incassi e dei pagamenti, all'utilizzo intervenuto nel corso dell'esercizio delle somme depositate sul conto corrente vincolato a favore del progetto Beyond Epica per un importo complessivo di € 365.450.

D) Ratei e Risconti

Risconti

I risconti attivi, pari a € 176.432, si riferiscono alle seguenti voci:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Premi assicurativi | 4.939 | 2.749 | 2.190 |
| Licenze software | 173 | 12.310 | (12.137) |
| Servizi area formazione | 46.559 | 53.660 | (7.101) |
| Servizi area innovazione e TT | 116.684 | 108.074 | 8.610 |
| Servizi area eventi | 7.945 | 164 | 7.781 |
| Altri costi per servizi | 132 | 13.168 | (13.036) |
| <i>Totale</i> | <i>176.432</i> | <i>190.125</i> | <i>(13.693)</i> |

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 € 68.141 ed è composto come nel seguito indicato:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo di dotazione | 100.000 | 100.000 | 0 |
| Patrimonio vincolato | 0 | 0 | 0 |
| Patrimonio non vincolato | (31.860) | 29.088 | (60.948) |
| - di cui risultato gestionale es.precedenti | 314.743 | 314.743 | 0 |
| - di cui risultato gestionale es.corrente | (346.603) | (285.655) | (60.948) |
| Totale | 68.141 | 129.089 | 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 € (31.860), è costituito dagli avanzi di gestione degli esercizi precedenti al netto delle perdite risultanti dalla gestione degli esercizi precedenti e di dell'esercizio in commento.

B) Fondi per rischi e oneri

3) altri

Il fondo è pari a € 54.703 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 2023 dopo aver completato le verifiche necessarie alla sua precisa quantificazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Presenta un saldo al 31 dicembre 2022 di € 413.189, a fronte di un saldo dell'esercizio precedente di € 349.500. Nel seguito vengono evidenziate le movimentazioni del fondo intervenute nel corso dell'esercizio ora chiuso:

| <i>Descrizione</i> | <i>importo</i> |
|--|----------------|
| Saldo iniziale al 01.01.2022 | 349.500 |
| + accantonamento dell'esercizio | 81.647 |
| + rivalutazione | 32.939 |
| - liquidato nell'anno | (45.298) |
| - imposta sostitutiva su rivalutazione | (5.600) |
| Saldo finale al 31.12.2022 | 413.189 |

D) Debiti

I Debiti sono pari a € 5.934.454, a fronte di € 6.163.658 dell'esercizio precedente, con una riduzione di € 229.204, e sono così composti:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Debiti verso fornitori | 3.237.104 | 2.857.614 | 379.490 |
| Debiti tributari | 143.653 | 320.357 | (176.704) |
| Debiti vs. Istituti di Previdenza | 165.095 | 181.649 | (16.554) |
| Altri debiti | 2.388.603 | 2.804.037 | (415.435) |
| <i>Totale</i> | <i>5.934.454</i> | <i>6.163.658</i> | <i>(229.204)</i> |

I "Debiti verso Fornitori" pari a € 3.237.104 evidenziano un incremento di € 379.490 rispetto all'esercizio precedente. La voce comprende debiti per fatture da ricevere relative a costi di competenza dell'esercizio per € 2.003.074.

I "Debiti tributari" sono pari a € 143.653 e si riferiscono a ritenute operate su redditi di lavoro autonomo per € 26.937 e su redditi di lavoro dipendente per € 106.748, a imposta di bollo virtuale per € 9.968.

I "Debiti verso gli Istituti di Previdenza e Sicurezza Sociale", pari a € 165.095, con una riduzione di € 16.554 rispetto all'esercizio precedente, comprendono gli importi dovuti ai seguenti enti:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| Inps | 161.043 | 178.283 | (17.240) |
| Inail | 0 | 642 | (642) |
| Ente Bilaterale per il Commercio | 428 | 181 | 247 |
| Altri enti previdenziali | 3.623 | 2.542 | 1.081 |
| <i>Totale</i> | <i>165.095</i> | <i>181.649</i> | <i>(16.554)</i> |

Gli "Altri Debiti", pari a € 2.388.603, evidenziano una riduzione di € 415.434 rispetto all'esercizio precedente e sono così composti:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Personale per retr., ferie, e perm.non goduti | 220.472 | 209.824 | 10.648 |
| Fondi di Ateneo per formazione / altri debiti Ateneo | 101.396 | 102.424 | (1.028) |
| Mandato senza rappresentanza Beyond Epica | 2.056.794 | 2.454.893 | (398.099) |
| Altri debiti diversi | 9.941 | 36.896 | (26.955) |
| <i>Totale</i> | <i>2.388.603</i> | <i>2.804.037</i> | <i>(415.434)</i> |

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

E) Ratei e risconti

I ratei passivi ammontano a € 28.948 e si riferiscono alle trattenute spettanti all'Ateneo su Master e Corsi di Alta Formazione riferiti all'anno accademico 2022/2023, di competenza 2022, che saranno erogate nel corso del 2023.

Ai fini della comparabilità delle voci di bilancio con l'annualità precedente si è proceduto ad allocare nella voce in commento anche con riferimento all'esercizio 2021 il valore di

tali trattenute, precedentemente allocate nella voce “debiti verso fornitori”, per l’importo di € 23.010.

I risconti passivi, pari a € 2.793.189, sono così composti:

| <i>Descrizione</i> | <i>31.12.2022</i> | <i>31.12.2021</i> | <i>variazione</i> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Risconti su ricavi di progetto | 1.187.353 | 1.293.777 | (106.424) |
| Altri risconti passivi | 1.605.837 | 2.588.786 | (982.949) |
| <i>Totale</i> | <i>2.793.189</i> | <i>3.882.564</i> | <i>(1.089.374)</i> |

L’importo di € 1.187.353 si riferisce ai ricavi già fatturati nel corso dell’esercizio 2022 ma di competenza di esercizi successivi, relativi alle attività nel seguito indicate:

| <i>Descrizione</i> | <i>Importo</i> |
|--|-------------------------|
| Certificazioni e Placement | 843.779 |
| Area eventi | 23.262 |
| Area innovazione e trasferimento tecnologico | 207.665 |
| Area formazione | 103.617 |
| Iniziative di Ateneo | 0 |
| Area editoriale | 9.029 |
| <i>Totale</i> | <i>1.187.353</i> |

L’importo di € 1.605.837 si riferisce a somme incassate nel corso dell’anno appena concluso e di quello precedente (2021), la cui competenza è relativa agli esercizi successivi il 2022. 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 | 91.255 |
| risconti passivi CFCS per investimenti comunicazione | 130.526 |
| risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per master | 1.097.646 |
| risconti passivi su contributi Università Ca' Foscari per attività diverse | 97.770 |
| risconti passivi su crediti d'imposta | 1.728 |
| risconti passivi su contributi erogati da enti pubblici (progetti finanziati) | 98.770 |
| risconti passivi su contributi erogati da privati | 88.142 |
| <i>Totale altri risconti passivi</i> | <i>1.605.837</i> |

* * *

ANALISI DELLE VOCI DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE

VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi e proventi da attività tipiche

Sono pari a € 9.722.231, a fronte di € 9.093.495 dell’esercizio precedente, e comprendono le seguenti voci:

| <i>Descrizione</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| proventi area formazione | 4.560.337 | 4.245.495 | 314.842 |
| certificazioni e placement | 508.222 | 405.561 | 102.661 |
| organizzazione convegni e gestione spazi | 212.694 | 51.705 | 160.989 |
| attività di ricerca / consulenza | 1.312.661 | 1.170.280 | 142.381 |
| contributi partners | 298.989 | 240.759 | 58.230 |
| contributi da terzi | 719.665 | 996.885 | (277.220) |
| ricavi attività editoriale | 218.065 | 209.849 | 8.216 |
| trasferimenti da UCF per attività diverse da formazione | 1.891.598 | 1.772.962 | 118.636 |
| <i>Totale</i> | <i>9.722.231</i> | <i>9.093.495</i> | <i>628.736</i> |

La voce “proventi area formazione” è così composta:

| <i>Descrizione</i> | <i>importo</i> |
|--|-------------------------|
| formazione/master privati | 635.113 |
| trasferimenti quote master e contributi da UCF | 2.840.980 |
| trasferimenti da enti pubblici | 206.359 |
| trasferimenti da privati | 131.230 |
| utilizzo fondo ateneo formazione | 509.460 |
| altri servizi area formazione | 237.195 |
| <i>Totale</i> | <i>4.560.337</i> |

5) Altri ricavi e proventi

L'importo iscritto a bilancio, pari a € 794.549 si riferisce alle voci indicate nella seguente tabella:

| <i>Descrizione</i> | <i>importo</i> | <i>di cui formazione</i> |
|--|-----------------------|------------------------------|
| sponsorizzazioni | 595.875 | 66.668 |
| sopravvenienze attive | 173.415 | 18.006 |
| rimborsi spese | 7.659 | 0 |
| royalties punto di ristoro e punto vendita | 13.000 | 0 |
| altri ricavi diversi / arrotondamenti | 4.600 | 0 |
| <i>Totale</i> | <i>794.549</i> | <i>84.674</i> |

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 € 156.621 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 € 16.794.

COSTI DELLA PRODUZIONE

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

Sono pari a € 188.781, ed hanno la seguente composizione:

| <i>Descrizione</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Cancelleria e stampati | 21.978 | 6.750 | 15.228 |
| Materiale pubblicitario | 50.207 | 25.208 | 24.999 |
| Materiali per allestimento esposizioni | 6.827 | 92 | 6.735 |
| Libri, riviste, abbonamenti | 44.460 | 41.603 | 2.857 |
| Materiale di consumo e merci | 57.041 | 56.950 | 91 |
| Altri materiali diversi | 8.268 | 16.755 | (8.487) |
| <i>Totale</i> | <i>188.781</i> | <i>147.358</i> | <i>41.423</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 € 7.454.073, a fronte di € 6.832.561 dell'esercizio precedente, ed evidenziano un incremento di € 621.512.

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

| <i>Descrizione</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Utenze telefoniche / energetiche | 23.971 | 16.217 | 7.754 |
| Pubblicità e promozione | 423.931 | 251.990 | 171.941 |
| Assicurazioni | 2.749 | 5.645 | (2.896) |
| Servizi bancari | 17.621 | 14.159 | 3.462 |
| Spese di pulizia e vigilanza | 110.842 | 78.839 | 32.003 |
| Spese di spedizione e di trasporto | 40.222 | 25.239 | 14.983 |
| Postali e affrancazioni | 824 | 891 | (67) |
| Servizio copisteria | 8.169 | 5.448 | 2.721 |
| Spese accessorie agli eventi e alla formazione* | 656.273 | 400.903 | 255.370 |
| Certificazione qualità/sicurezza | 23.100 | 13.990 | 9.110 |
| Costo per docenza | 1.544.141 | 1.612.296 | (68.155) |
| Costo per consulenza fiscale e gestione del personale | 40.831 | 23.812 | 17.020 |
| Costo per consulenze e servizi ** | 2.214.385 | 2.371.521 | (157.136) |
| Costo agenzia viaggi | 3.765 | 1.836 | 1.929 |
| Costo compenso amministratori e sindaci | 76.323 | 137.320 | (60.997) |
| Costo collaboratori a progetto | 1.346.347 | 1.218.804 | 127.543 |
| Rimborsi spese | 91.036 | 84.541 | 6.495 |
| Viaggi e trasferte | 114.581 | 64.747 | 49.834 |
| Quote Ateneo su formazione | 189.565 | 182.783 | 6.782 |
| Servizi Ateneo per attività diversa da formazione | 322.977 | 127.257 | 195.720 |
| Rettifica iva da pro rata | (11.495) | (1.459) | (10.036) |
| Altri costi per servizi | 213.915 | 195.781 | 18.134 |
| <i>Totale</i> | <i>7.454.073</i> | <i>6.832.561</i> | <i>621.514</i> |

L'incremento di € 621.514 rispetto all'esercizio precedente è principalmente legato alla ripartenza della programmazione legata all'area eventi e formazione dopo gli anni di interruzione delle attività in presenza a causa della pandemia da Covid19 (ripartenza che ha portato un sensibile aumento della spesa per la comunicazione e per l'ospitalità) nonché all'incremento dei costi per servizi addebitati dall'Ateneo.

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.

** Si segnala che la voce spese accessorie agli eventi e alla formazione comprende principalmente costi sostenuti dalla Fondazione per realizzazione di eventi (€ 262.228) nonché per ristorazione (€ 132.023), catering (€ 130.523), pernottamenti per ospitalità (€ 131.499) 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 € 438.331 e si riferiscono ad affitti e locazioni passive per € 149.074, al canone per la fruizione di spazi e servizi presso il Vega – Parco Scientifico e Tecnologico per € 102.074, a canoni di noleggio attrezzature e mezzi di trasporto per € 121.205, a diritti d'autore per € 13.999 e a licenze d'uso e assistenza software per € 51.979.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a € 269.887, è conseguente all'aumento dei costi relativi alla sede del Vega per € 30.797, alle locazioni passive per € 110.815 legate alla realizzazione del progetto Venywehere e al noleggio di attrezzature per € 90.999 legate alla ripresa delle attività post pandemia delle aree produzioni culturali e trasferimento tecnologico.

9) Personale

Il costo per il personale, che ammonta complessivamente a € 1.793.083, evidenzia un incremento di € 74.100 rispetto all'esercizio precedente. Le retribuzioni lorde ammontano a € 1.303.255 mentre il costo complessivo degli oneri sociali è pari a € 363.736. L'accantonamento di competenza dell'esercizio per il Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro dipendente è pari a € 120.489 mentre gli altri costi relativi al personale sono pari a € 5.602.

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

| <i>Inquadramento</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| Dirigenti | 1 | 0 | 1 |
| Quadri | 5 | 5 | 0 |
| Impiegati | 33 | 31 | 2 |
| Apprendisti | 2 | 1 | 1 |
| Borsisti | 1 | 0 | 1 |
| Stagisti | 8 | 0 | 8 |
| CFL / intermittenti | 0 | 0 | 0 |
| Collaboratori coordinati e continuativi | 70 | 70 | 0 |
| - di cui Consiglieri di Amministrazione | 9 | 11 | (2) |
| - di cui Revisori Legali | 3 | 3 | 0 |
| Totale | 120 | 107 | 13 |

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali

Sono pari a € 113.628 e si riferiscono a costi di impianto e ampliamento per € 323, a programmi software per € 21.294, ad avviamento per € 3.700 e a spese sostenute su beni di terzi condotti in locazione per € 4.923.

b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti a carico dell'esercizio sono pari a € 73.402 e si riferiscono alle seguenti voci:

| <i>Descrizione</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Attrezzature | 7.265 | 6.763 | 502 |
| Mobili e arredi | 37.122 | 39.314 | (2.192) |
| Macchine ufficio elettroniche | 17.263 | 15.276 | 1.987 |
| Impianto comunicazione/internet | 8.932 | 8.932 | 0 |
| Telefonini | 2.821 | 2.458 | 363 |
| Totale | 73.402 | 72.744 | 659 |

c) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

Le svalutazioni operate in corso d'anno ammontano complessivamente a € 9.986 e si riferiscono ai crediti verso clienti. I criteri di imputazione sono richiamati in commento alla relativa voce.

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

La variazione di rimanenze di € (1.164) ed è interamente riferita 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 2023 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 € 382.256 ed evidenziano una riduzione di € (244.665) legata principalmente al minor riconoscimento di assegni di ricerca, premi e borse di studio e alla diminuzione delle sopravvenienze passive rispetto all'esercizio precedente. Di seguito vengono riportate le voci di costo maggiormente significative:

| <i>Descrizione</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Imposte e tasse | 12.370 | 12.131 | 239 |
| Valori bollati | 3.924 | 13.053 | (9.129) |
| Diritti Camera di Commercio e diritti segreteria | 1.668 | 18 | 1.650 |
| Sopravvenienze passive ordinarie e minusvalenze | 83.086 | 139.780 | (56.694) |
| Contributi e liberalità | 61.073 | 68.537 | (7.464) |
| Assegni di ricerca, premi, borse di studio e simili | 176.965 | 377.116 | (200.151) |
| Quote associative | 28.150 | 7.325 | 20.825 |
| Diritti SIAE | 5.594 | 2.305 | 3.289 |
| Altri oneri diversi di gestione | 9.425 | 6.656 | 2.769 |
| <i>Totale</i> | <i>382.256</i> | <i>626.921</i> | <i>(244.665)</i> |

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

I proventi e oneri finanziari di competenza dell'esercizio 2022 sono ripartiti come segue:

| <i>Descrizione</i> | <i>2022</i> | <i>2021</i> | <i>variazione</i> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Proventi da partecipazioni</u> | <i>2.349</i> | <i>-</i> | <i>2.349</i> |
| <u>Proventi finanziari</u> | | | |
| <i>Interessi attivi bancari</i> | <i>18</i> | <i>20</i> | <i>(2)</i> |
| <i>Altri proventi finanziari</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Totale proventi</i> | <i>18</i> | <i>20</i> | <i>(2)</i> |
| <u>Interessi e altri oneri finanziari</u> | | | |
| <i>interessi passivi su imposte</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>altri oneri finanziari diversi</i> | <i>(65)</i> | <i>(110)</i> | <i>45</i> |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>(65)</i> | <i>(110)</i> | <i>45</i> |
| <u>Utili e perdite su cambi</u> | | | |
| <i>differenze positive di cambio</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>differenze negative di cambio</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Totale utili e perdite su cambi</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Totale</i> | <i>2.303</i> | <i>(90)</i> | <i>2.393</i> |

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

Le imposte correnti sono pari a € 156.001 e si riferiscono ad Irap per € 133.807 e ad Ires per € 22.195.

Le imposte anticipate di competenza dell'esercizio sono pari a € 338. Si rinvia al commento alla voce di stato patrimoniale "crediti per imposte anticipate" per il dettaglio.

23) Risultato dell'esercizio

L'esercizio chiuso al 31.12.2022 evidenzia una perdita di € (60.949).

ALTRE INFORMAZIONI

Compensi Amministratori, sindaci e consulenza

I compensi per il Consiglio di Amministrazione, interamente liquidati nel corso dell'esercizio, ammontano complessivamente a € 40.000. Su tali compensi sono maturati contributi Inps per € 219.446. L'importo si riferisce al compenso deliberato a fronte delle deleghe operative assegnate al Consigliere Delegato rimasto in carica fino al 14.06.2022.

Gli emolumenti di competenza dell'anno del collegio Sindacale, interamente liquidati, sono pari a € 17.588.

Gli importi corrisposti in corso d'anno per consulenza fiscale e amministrativa e per la gestione del personale ammontano a € 40.831 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.

Contributo Socio Fondatore

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.

Partecipanti Istituzionali

La Fondazione ha raccolto a partire dal 2011 l'adesione di alcuni Partners prestigiosi che collaborano nell'ambito di attività di ricerca, formazione e realizzazione di eventi in ambiti diversi. Nel 2022 i rapporti si sono sviluppati con:

- ✓ **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;
- ✓ **UniCredit SpA** contribuisce a sostenere la realizzazione di studi sullo sviluppo del capitale umano quale fattore strategico per lo sviluppo economico e sociale sostenibile del territorio del Nord Est, con focus sul sistema produttivo privato delle medie e piccole imprese, con lo scopo di individuare linee guida, metodologie didattiche e modalità formative, modelli di collaborazione tra istituzioni formative e sistema delle imprese sia per i giovani che entrano in azienda (placement), sia

intervenendo a riprendere, completare e continuare on the job la formazione delle persone già impiegate;

- ✓ **Eni Rewind S.p.A.:** la partnership viene sancita nel 2022 in virtù della collaborazione pluriennale nell'ambito del progetto di ricerca sui modelli di valutazione degli impatti ESG e sull'*Ecological Risk Assessment*.

Iscrizioni e certificazioni

- Fondazione è iscritta dal dicembre 2015 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.
- 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. Successivamente in data 24.06.2022, è stata abilitata anche per le seguenti categorie di servizi: libri e pubblicazioni; organizzazione e gestione integrata di eventi; servizi di supporto specialistico.
- Il 14 dicembre 2022 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 17 marzo 2022 la Fondazione ha ottenuto il rinnovo dell'**accreditamento regionale per la formazione continua**, per il biennio 2022-2023.

Rendiconto della gestione, proventi L.124/2017, erogazioni D.LGS 33/2013

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, 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 2022 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 2022 Fondazione non ha ricevuto né erogato sovvenzioni da/ai soggetti sopra indicati.

Venezia, 10 maggio 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

La Presidente

Prof.ssa Tiziana Lippiello