



Università
Ca' Foscari
Venezia

**Bilancio di Ateneo al 31.12.2019 consolidato con gli enti
controllati**

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

		2019	2018
ATTIVO			
A	IMMOBILIZZAZIONI NETTE	221.885.598	211.108.280
I	IMMATERIALI	140.621.938	133.192.837
II	MATERIALI	80.716.636	77.357.125
III	FINANZIARIE	547.024	558.318
B	ATTIVO CIRCOLANTE	181.573.748	174.426.006
I	RIMANENZE	4.726	5.054
II	CREDITI	67.731.315	57.936.277
III	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	0
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	113.837.707	116.484.674
C	RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.208.954	8.632.059
D	RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	20.605	11.309
TOTALE ATTIVO		413.688.905	394.177.653
PASSIVO			
A	PATRIMONIO NETTO	169.398.545	169.865.700
I	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEIO	36.496.382	36.496.382
II	PATRIMONIO VINCOLATO	42.284.291	41.881.399
III	PATRIMONIO NON VINCOLATO	90.617.872	91.487.920
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.394.928	14.053.670
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.725.582	117.840
D	DEBITI	59.167.577	58.127.467
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	94.510.640	94.055.781
F	RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	72.491.633	57.957.195
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		413.688.905	394.177.653
CONTI D'ORDINE*		201.155.341	204.413.584

**Nella sezione dei Conti d'Ordine è stato recepito solo il valore del bilancio dell'Ateneo, dove gli stessi devono comparire sulla base di quanto previsto dal DI 394/2017, mentre non sono presenti nel bilancio di Fondazione Ca' Foscari a seguito dell'abrogazione del comma 3 dell'art. 2424 c.c..*

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

		2019		2018	
A	PROVENTI OPERATIVI				
I	PROVENTI PROPRI	38.195.810		38.176.185	
II	CONTRIBUTI	109.927.551		98.090.388	
III	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-		0	
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTI ALLO STUDIO	7.705.504		8.189.888	
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	6.121.241		6.466.028	
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	-		0	
VII	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-		0	
	TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	161.950.106		150.922.490	
B	COSTI OPERATIVI				
VIII	COSTI DEL PERSONALE	-	83.014.425	-	75.447.005
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	-	58.296.412	-	52.783.434
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	8.826.002	-	7.989.154
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-	870.182	-	565.210
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	2.108.781	-	1.964.533
	TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	-	153.115.802	-	138.749.336
A-B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)		8.834.304		12.173.154
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	838.785	-	872.395
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	63.853	-	73.785
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	5.618		2.286
F	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-	5.103.899	-	4.810.370
	RISULTATO DI ESERCIZIO		2.822.148		6.418.891

Riferimenti normativi e area di consolidamento

Il bilancio consolidato di Ateneo è stato redatto in conformità a quanto previsto dal Decreto interministeriale 11 aprile 2016 n. 248 *Schemi di bilancio consolidato delle Università*. Tale decreto prevede l'obbligo di sua redazione in capo alle università a decorrere dall'esercizio 2016.

L'articolo 1 del decreto 248 in tema di "Area di consolidamento" prevede che in essa rientrino i seguenti soggetti:

- a) Fondazioni universitarie istituite ai sensi dell'articolo 59, comma 3, della legge 23 dicembre 2000, n. 388, e successive modificazioni;
- b) società di capitali controllate dalle università ai sensi del codice civile;
- c) altri enti nei quali le università hanno il potere di esercitare la maggioranza dei voti nell'assemblea dei soci;
- d) altri enti nei quali le università possono nominare la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione.

Rispondono a tali requisiti la Fondazione Università Ca' Foscari e la Edizioni Ca' Foscari srl, entrambe detenute dall'Ateneo al 100%, di cui la seconda costituita nel 2016 e ora in fase di liquidazione.

Contenuti del bilancio consolidato e modalità di sua redazione

Il bilancio consolidato espone la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico di un gruppo di enti, superando le distinte personalità giuridiche, di cui una detiene il controllo dell'altra o delle altre. Nel bilancio consolidato:

- a) le singole attività e passività e i singoli componenti del conto economico della capogruppo si sommano alle corrispondenti attività e passività e ai singoli componenti del conto economico della controllata;
- b) si elimina il valore della partecipazione nell'ente controllato e la corrispondente quota del capitale dell'ente controllato;
- c) gli elementi patrimoniali ed economici che hanno natura di reciprocità si eliminano dal bilancio consolidato, al fine di evidenziare solo i saldi e le operazioni tra il gruppo e i terzi.

Al fine di dare evidenza dei rapporti dimensionali fra capogruppo e controllata, si riportano di seguito i principali dati del bilancio di esercizio 2019 degli enti compresi nell'area di consolidamento:

	Ateneo Ca Foscari	Fondazione Ca' Foscari	Edizioni Ca' Foscari srl
Totale Attivo patrimoniale	406.822.206	9.873.033	107.456
Disponibilità Liquide	109.937.734	3.867.973	32.000
Patrimonio Netto	168.798.026	414.743	45.826
Totale proventi operativi	157.691.300	10.994.943	186.163
Totale costi operativi	149.121.461	10.730.897	185.744
Utile di esercizio	2.821.828	0	320

Le elisioni per elementi patrimoniali che hanno carattere di reciprocità attengono essenzialmente:

- ✓ al valore della partecipazione iscritta alla voce *Immobilizzazioni finanziarie* nel bilancio di Ca' Foscari secondo la valutazione al costo sostenuto per l'acquisizione della stessa in applicazione del D. l. 394/2017.
- ✓ al valore dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante (crediti di Fondazione e Edizioni Ca' Foscari nei confronti dell'Ateneo e crediti dell'Ateneo nei confronti di Fondazione e Edizioni Ca' Foscari);
- ✓ al valore di ratei e risconti attivi iscritti nel bilancio di Fondazione e Edizioni Ca' Foscari per ricavi da Ca' Foscari;
- ✓ alle poste di Patrimonio Netto;
- ✓ al valore dei debiti iscritti nelle Passività (debiti di Fondazione e Edizioni Ca' Foscari verso l'Ateneo e debiti dell'Ateneo verso Fondazione e Edizioni Ca' Foscari).

Le elisioni per elementi economici che hanno carattere di reciprocità attengono per la parte prevalente ai trasferimenti operati dall'Ateneo a favore della Fondazione nell'ambito delle convenzioni quadro per la gestione dei master, di eventi, dell'Housing Office, per l'editoria, o per la gestione di progetti finanziati, nonché il trasferimento del Fondo di gestione. Per quanto riguarda i trasferimenti operati dalla Fondazione a favore dell'Ateneo essi riguardano principalmente la gestione dei master (incentivi da erogare al personale dell'Ateneo, quote 3% e 6%, ecc.) e rimborsi spese.

Nei rapporti con Edizioni Ca' Foscari, gli elementi economici riguardano le poste trasferite alla società nell'ambito del contratto di servizio per la fornitura di servizi editoriali.

I costi di esercizio a carico del bilancio di Ateneo per servizi resi da Fondazione ammontano a complessivi euro 5.322.392. I ricavi di esercizio registrati nel bilancio di Ateneo di provenienza Fondazione ammontano ad euro 1.096.506.

Si riporta di seguito il dettaglio dei costi che hanno gravato sul bilancio di Ca' Foscari.

CAUSALE DEL TRASFERIMENTO	IMPORTO
Trasferimenti relativi a entrate Master	2.862.077
Fondo di gestione – quota copertura costi generali	170.000
Master LUXURY	65.425
Eventi	706.094
Contributo per il Development Office	250.000
Contributo per l'Housing Office	82.964
Progetto Science Gallery	231.381
Finanziamento per Center for Humanities and Social Change	64.852
Contributo alla Challenge School a sostegno delle spese per la gestione degli spazi	86.230
Progetto PID (Camera di commercio)	334.800
Partnership nell'ambito del progetto FSE finanziato dalla Regione Veneto "Action Research e coaching"	19.886
Progetto cooperazione interistituzionale con Consiglio Regionale del Veneto per attività di ricerca	20.500
Supporto ai laboratori orientamento al lavoro	92.959
Contributo Università Ca' Foscari per Radio Ca' Foscari	30.117
Attività di supporto alla comunicazione	30.125
Supporto ad attività di internazionalizzazione	64.795
Contamination Lab	52.000
Servizio traduzioni	8.798
Acquisizione servizi formativi	8.921
Progetto LAB - Lab for Artefacts and Business models	30.000
Progetto Adrismartfish	13.000

Progetto Disabilità	6.126
Progetto Pink Research Innovation Corporate Affiliates Programme	15.500
Contributo per esperimenti Laboratorio Economia Sperimentale	12.000
Trasferimento della Challenge School presso il Vega Park Palazzo dell'Innovazione	4.109
Implementazione sistema CRM	14.640
Altro	45.093
TOTALE	5.322.392

Data la non perfetta corrispondenza delle poste relative a operazioni reciproche dovuta alla diversa modalità di gestione delle poste nei rispettivi bilanci per l'applicazione del principio di competenza economica, anche in relazione alla registrazione di operazioni in fase di chiusura di bilancio, si è ritenuto prevalente il dato della capogruppo. Le differenze vengono espone nel prospetto di seguito riportato:

Università Ca' Foscari esercizio 2019			
Rispetto a Fondazione Ca' Foscari			
Attivo		Passivo	
Crediti	298.214	Debiti	2.066.634
Totale	298.214	Totale	2.066.634
Costi		Ricavi	
Costi	5.322.392	Ricavi	1.096.506
Totale	5.322.392	Totale	1.096.506
Rispetto a Edizioni Ca' Foscari srl			
Attivo		Passivo	
Crediti	0	Debiti	51.938
Totale	0	Totale	51.938
Costi		Ricavi	
Costi	131.052	Ricavi	4.877,50
Totale	131.052	Totale	4.878

Fondazione Ca' Foscari esercizio 2019			
Attivo		Passivo	
Crediti	2.578.426	Ft. da ricevere	790.375
Ratei /risconti Attivi	67.504	Debiti	344.793
Ft. da emettere	3.175	Risconto passivi	
Totale	2.649.105	Totale	1.135.168
Costi		Ricavi	
Costi	1.177.068	Ricavi	5.685.317
Totale	1.177.068	Totale	5.685.317

Edizioni Ca' Foscari esercizio 2019			
Attivo		Passivo	
Crediti	43.138	Ft. da ricevere	
Ratei /risconti Attivi		Debiti	
Ft. da emettere	3.333	Risconto passivi	0
Totale	46.471	Totale	0
Costi		Ricavi	
Costi	3.798	Ricavi	135.600
Totale	3.798	Totale	135.600

Le differenze tra i crediti esposti nel bilancio dell'Ateneo e i corrispondenti debiti iscritti nel bilancio di Fondazione (ammontante a complessivi 837 mila euro circa) riguardano in misura consistente (circa 692 mila euro) la gestione dei master, che nel bilancio di Ateneo vengono gestiti per cassa (gli incassi registrati in esercizio vengono trasferiti a Fondazione, costituendo ricavi e costi nell'esercizio, mentre le quote trasferite da Fondazione a Ca' Foscari per pagamento compensi ai docenti per attività svolta nei master, quote 6% e quote 3% vengono rilevate nel bilancio dell'Ateneo solo a seguito di formale comunicazione da parte di Fondazione, non avendo elementi per poterle iscrivere anticipatamente), mentre Fondazione opera una gestione per anno accademico, registrando poste (in termini di crediti/debiti/ratei/risconti) su cui l'Ateneo non ha anticipata visibilità. L'ulteriore differenza è conseguente a differenti momenti di rilevazione nei due bilanci di altre poste connesse a fatture o note di debito.

La differenza tra debiti di Ca' Foscari verso Fondazione e corrispondenti crediti iscritti nel bilancio di Fondazione è dovuta per la parte prevalente (euro 445.830,00, di cui agli ordinativi 25462, 25457, 25456, 25455) al fatto che Ca' Foscari ha eseguito un trasferimento relativo a master negli ultimi giorni dell'anno (che ha ridotto il debito nella contabilità dell'Ateneo al 31/12/2019), mentre il credito è stato scalato da Fondazione nel 2020, essendo l'accredito pervenuto alla stessa nei primi giorni dell'anno.

Il bilancio consolidato di Ateneo dà evidenza di un totale dell'attivo patrimoniale di euro 413.688.905 e di un risultato di esercizio pari ad euro 2.822.148.

PROSPETTO STATO PATRIMONIALE con elisioni e rettifiche

		BILANCI DA CONSOLIDARE						ELISIONI			CONSOLIDATO		
	Bilancio Ca' Foscari	Bilancio Fondazione Ca' Foscari	Rettifiche su bilancio Fondazione e Ca' Foscari	Valore rettificato	Bilancio Edizioni Ca' Foscari	Rettifiche su bilancio Ca' Foscari per Edizioni Ca' Foscari	Valore rettificato	Su Ca' Foscari	Su Fondazione	Su Edizioni	2019	2018	
ATTIVO													
A	IMMOBILIZZAZIONI NETTE	221.681.453	319.105	319.105	5.041	5.041	5.041	- 120.000	-	-	221.885.598	211.108.280	
I	IMMATERIALE	140.572.809	44.088	44.088	5.041	5.041	5.041				140.621.938	133.192.837	
II	MATERIALE	80.446.120	270.517	270.517			-				80.716.636	77.357.125	
III	FINANZIARIE	662.524	4.500	4.500	-	-	-	-- 120.000			547.024	558.318	
B	ATTIVO CIRCOLANTE	175.087.717	9.377.406	- 582.471	8.794.935	102.415	5.467	107.882	-298.214	- 2.066.634	- 51.938	181.573.748	174.426.006
I	RIMANENZE	-	2.754	2.754	1.972	1.972	1.972				4.726	5.054	
II	CREDITI	65.149.983	5.506.679	- 582.471	4.924.208	68.443	5.467	73.910	- 298.214	- 2.066.634	- 51.938	67.731.315	57.936.277
III	ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-			-	0	
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	109.937.734	3.867.973	3.867.973	32.000	32.000	32.000				113.837.707	116.484.674	
C	RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.032.432	176.523	176.523	-	-	-				10.208.954	8.632.059	
D	RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	20.605	-	-	-	-	-				20.605	11.309	
TOTALE ATTIVO		406.822.206	9.873.033	-582.471	9.290.562	107.456	5.467	112.923	- 418.214	- 2.066.634	- 51.938	413.688.905	394.177.653
PASSIVO													
A	PATRIMONIO NETTO	168.798.026	414.743	254.483	669.226	45.826	5.467	51.293	-	100.000	- 20.000	169.398.545	169.865.700
I	FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	36.496.382	100.000	100.000	20.000	20.000	20.000		-	100.000	- 20.000	36.496.382	36.496.382
II	PATRIMONIO VINCOLATO	42.284.291	-	-	-	-	-	-				42.284.291	41.881.399
III	PATRIMONIO NON VINCOLATO	90.017.353	314.743	254.483	569.226	25.826	5.467	31.293				90.617.872	91.487.920
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	16.394.928	-	-	-	-	-	-				16.394.928	14.053.670
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.478.280	228.349	228.349	18.953	18.953	18.953				1.725.582	117.840	
D	DEBITI	55.591.887	6.789.883	- 836.954	5.952.929	39.547	39.547	39.547	- 2.118.572	- 298.214		59.167.577	58.127.467
E	RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	93.867.431	640.079	640.079	3.130	3.130	3.130				94.510.640	94.055.781	
F	RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	70.691.655	1.799.978	1.799.978							72.491.633	57.957.195	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO		406.822.206	9.873.033	- 2.471	9.290.562	107.456	5.467	112.923	- 2.118.572	- 398.214	- 20.000	413.688.905	394.177.653
CONTI D'ORDINE													

PROSPETTO CONTO ECONOMICO con elisioni e rettifiche

		BILANCI DA CONSOLIDARE						ELISIONI			CONSOLIDATO		
		Bilancio Ca' Foscari	Bilancio Fondazione Ca' Foscari	Rettifiche su bilancio Fondazione Ca' Foscari	Valore rettificato	Bilancio Edizioni Ca' Foscari	Rettifiche su bilancio Ca' Foscari per Edizioni Ca' Foscari	Valore rettificato	Su Ca' Foscari	Su Fondazione	Su Edizioni	2019	2018
CONTO ECONOMICO													
A	PROVENTI OPERATIVI	-											
I	PROVENTI PROPRI	38.481.941	6.450.385	-362.925	6.087.460	185.784	-4.548	181.236	-1.101.383	-5.322.392	-131.052	38.195.810	38.176.185
II	CONTRIBUTI	106.728.912	3.198.639		3.198.639			0				109.927.551	98.090.388
III	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0			0			0				0	0
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTI ALLO STUDIO	7.366.004	339.500		339.500			0				7.705.504	8.189.888
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.114.442	1.006.419		1.006.419	380		380				6.121.241	6.466.028
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	0		0	0			0				0	0
VII	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0			0			0				0	0
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)		157.691.300	10.994.943	-362.925	10.632.018	186.163	-4.548	181.615	-1.101.383	-5.322.392	-131.052	161.950.106	150.922.490
-													
B	COSTI OPERATIVI	-											
VIII	COSTI DEL PERSONALE	- 81.120.647	- 1.776.453	-	1.776.453	- 117.325	-	117.325				- 83.014.425	- 75.447.005
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	- 56.623.187	- 8.245.199	80.562	- 8.164.637	- 62.336	- 1.080	- 63.416	- 5.453.444	- 1.096.506	- 4.878	- 58.296.412	- 52.783.434
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	- 8.709.139	- 111.823	-	111.823	- 5.041	-	5.041				- 8.826.002	- 7.989.154
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	- 870.182			-			-				- 870.182	- 565.210
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	- 1.798.308	- 597.422	282.362	- 315.060	- 1.041	5.628	4.587				- 2.108.781	- 1.964.533
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)		- 149.121.461	- 10.730.897	362.925	- 10.367.972	- 185.744	4.548	- 181.196	- 5.453.444	- 1.096.506	- 4.878	- 153.115.802	- 138.749.336
A-B	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	8.569.838	264.046	-	264.046	420	-	420				8.834.304	12.173.154
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 838.989	103		103	101		101				- 838.785	- 872.395
-													
D	RETTIFICHE DI VALORE DI	- 63.853			-			-				- 63.853	- 73.785

