

## **Nota integrativa al Bilancio di Esercizio 2023**

Signori Consiglieri e Partecipanti,

Sottoponiamo alla Vostra attenzione il progetto di Bilancio d'Esercizio annuale per l'anno 2023 per la Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità / Venice Sustainability Foundation (FVCM/SVSF).

### **CRITERI DI FORMAZIONE**

Il bilancio d'esercizio è stato redatto facendo riferimento agli artt. 2435 e seguenti del Codice Civile in materia di bilancio, integrati dai principi contabili per gli enti non profit, per tener conto delle finalità della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità (nel seguito anche la Fondazione) e delle specifiche disposizioni statutarie della stessa.

Il bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto di Gestione e dalla Nota Integrativa, è stato redatto nel presupposto della continuità di svolgimento delle finalità statutarie della Fondazione.

Gli schemi di bilancio contengono i dati comparativi con l'esercizio 2022, primo esercizio contabile della Fondazione, costituita nel corso del mese di marzo 2022.

In ottemperanza alle disposizioni dello statuto, il Comitato di Gestione ha affidato l'incarico di revisione del bilancio per l'esercizio con chiusura al 31 dicembre 2023 alla società di revisione KPMG S.p.A..

Nella predisposizione del bilancio con chiusura al 31 dicembre 2023 sono stati tenuti in considerazione i principi della chiarezza, della veridicità, della correttezza e della effettiva esplicitazione degli obiettivi posti dall'organizzazione.

La struttura di bilancio adottata è volta a fornire la più approfondita informativa comparabile nel tempo. Tutte le poste indicate corrispondono ai valori desunti dalla contabilità. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il presente bilancio è espresso in unità di Euro.

## CRITERI DI VALUTAZIONI E PRINCIPI CONTABILI

Nel seguito vengono descritti i principi contabili utilizzati per la predisposizione del bilancio ed i relativi criteri di valutazione applicati.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata. L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali sono state operate con il consenso dell'organo di Controllo. Sono incluse le spese di impianto il cui valore viene distribuito in cinque esercizi per quote costanti, secondo il dettato della norma civilistica e dei Principi Contabili.

#### *Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

### **Crediti**

I crediti, sia dell'attivo immobilizzato che dell'attivo circolante, sono rilevati al loro valore nominale, tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Rappresentano i saldi attivi dei depositi bancari e il denaro in cassa alla chiusura dell'esercizio. I depositi bancari sono valutati al presumibile valore di realizzo, mentre il denaro in cassa è valutato al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economica e temporale dell'esercizio.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, tenendo conto del fattore temporale e del valore presumibile di realizzo.

### **Proventi e oneri**

Sono iscritti in bilancio secondo il criterio della competenza temporale.

La Fondazione non è un soggetto passivo d'imposta ai fini IVA. Pertanto, l'Iva addebitata non è detraibile e tutti gli oneri sostenuti sono comprensivi dell'Iva, laddove applicabile e quale onere accessorio.

## **ANALISI DELLE VOCI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023**

Come previsto dall'Atto Costitutivo e dallo Statuto, il Patrimonio della Fondazione è composto dal Fondo di Dotazione che è costituito dagli apporti effettuati dai Fondatori, nella fase di costituzione della Fondazione o successivamente, e dai beni comunque acquistati ed acquisiti dalla Fondazione con detta destinazione, come specificato all'articolo 5 dello Statuto. La Fondazione si avvale per i propri scopi di un Fondo di Gestione, la cui composizione è meglio descritta nello Statuto, in particolare nell'articolo 6.

## **RENDICONTO GESTIONALE**

### **RICAVI E PROVENTI**

#### **APPORTI DEI CO-FONDATORI**

Il contributo finanziario triennale dei 33 soci Co-fondatori, che hanno aderito alla Fondazione, ammonta a Euro 100.000,00 ciascuno e viene versato in tre tranches annuali. L'impegno dei 21 soci Co-fondatori ammessi nel corso del 2022 si esaurisce alla fine del 2024. Il contributo degli 11 soci co-fondatori che hanno aderito nel corso del 2023 si esaurirà nel 2025. Un ulteriore socio Co-fondatore è stato ammesso a far parte della Fondazione a partire dal 2024 e fino alla fine del 2026.

Nella voce sono evidenziati gli apporti dei soci Co-fondatori versati a titolo di contributo annuale per il funzionamento della Fondazione. Per l'esercizio 2023 la voce include l'ammontare dei contributi dei soci Co-fondatori che hanno versato la quota o hanno perfezionato la loro ammissione entro la data di chiusura dell'esercizio. Il totale delle quote di partecipazione ammonta, quindi, a Euro 1.055.500,00. Si segnala che due soci co-fondatori hanno erroneamente versato 1.000,00 euro in più ciascuno. L'importo, Euro 2.000,00, è stato, quindi, registrato al conto "Anticipi" quale acconto della loro quota di partecipazione per il 2024.

#### **APPORTO DEI FONDATORI ENTI TERRITORIALI**

Al 31/12/2023 il saldo del conto ammonta a Euro 80.000,00 e include gli apporti dei soci fondatori Regione del Veneto e Comune di Venezia. Si ricorda che entrambi gli Enti, in fase di costituzione della Fondazione, hanno deliberato un contributo annuale di Euro 30.000,00 ciascuno, per tre anni, finalizzato al sostegno delle sue attività di funzionamento. Nel corso del 2023, la Regione del Veneto ha deliberato di stanziare un ulteriore somma di Euro 20.000,00, da aggiungersi ai 30.000,00 già stanziati con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1839 del 29 dicembre 2021. Il contributo della Regione del Veneto, pari a Euro 50.000,00 è stato regolarmente versato alla Fondazione in data 21 gennaio 2024.

#### **EROGAZIONI LIBERALI**

Le erogazioni liberali si riferiscono ai contributi erogati da Assicurazioni Generali S.p.A. per la copertura delle spese di locazione della sede operativa della Fondazione.

Il saldo incluso nel 2023 ammonta a Euro 97.600,00 e corrisponde al canone pagato dalla Fondazione per la locazione della sede delle Procuratie fino alla chiusura dell'esercizio.

Ricordiamo che l'impegno di Assicurazioni Generali S.p.A. prevedeva un contributo complessivo triennale di Euro 585.600,00 (soggetto ad adeguamento ISTAT), a partire da dicembre 2022 ed era garantito a copertura del canone di locazione di pari importo, per la sede operativa della Fondazione.

Nel corso del 2023, Assicurazioni Generali S.p.A. ha proposto alla Fondazione di rivedere i termini dell'accordo. A saldi invariati (erogazione liberale = locazione) il nuovo accordo prevede che, a fare fede dal terzo trimestre 2023, alla Fondazione non venga più richiesto e fatturato il canone di locazione da parte di Assicurazioni Generali S.p.A. e, contestualmente, che Assicurazioni Generali S.p.A. non versi più il contributo liberale a copertura dello stesso canone di locazione.

Come conseguenza di quanto sopra esposto, avendo la Fondazione accettato la proposta di Assicurazioni Generali S.p.A., le voci Canone di Locazioni ed Erogazione Liberali al 31/12/2023 ammontano a Euro 97.600,00 (quindi non a Euro 195.200,00 come originariamente previsto).

## **RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA RACCOLTA FONDI**

Nel corso del 2023, la Fondazione ha raccolto una serie di contributi a diverso titolo (erogazioni dirette alla Fondazione, contributi *in kind* e copertura diretta dei costi), a favore della seconda edizione della Biennale della Sostenibilità.

Il mastro in Bilancio include i soli contributi finanziari erogati alla Fondazione nel corso dell'anno, per un ammontare totale di Euro 30.000,00 (20.000,00 da parte del socio Cantieri Sanlorenzo e 10.000,00 da parte del socio PWC).

Additionalmente, pur non trattandosi di aspetti compendati dal presente Bilancio, si evidenzia come, nell'ambito dell'organizzazione della **Biennale della Sostenibilità** per la quale era stato appostato uno stanziamento previsionale di Euro 550.000,00, la Fondazione sia riuscita a contenere la spesa complessiva del progetto a complessivi Euro 319.525,36, anche grazie a beni o servizi messi a disposizione o coperti a diverso titolo da diversi soci della Fondazione. Tali voci possono essere raggruppate come segue:

a) Sponsorizzazioni - Negoziare dalla Fondazione sono state fatturate da VELA S.p.a e da questa utilizzate a copertura del costo di alcuni servizi.

b) Messa a disposizione *in kind* di sedi di svolgimento degli eventi, concesse a titolo gratuito:

- Sala degli Squadratori all'interno dell'Arsenale di Venezia per la conferenza "Il MOSE e gli altri: la difesa dalle mareggiate nel mondo" in data 1° giugno 2023.
- Aula Magna Tolentini di Università Iuav di Venezia per la conferenza "Proteggere le città costiere dall'innalzamento del livello del mare" del 21 luglio 2023.
- Spazi congressuali della San Servolo Servizi (tramite VIU) presso l'Isola di San Servolo (VE) per la conferenza "Ricerca ed innovazione per l'economia blu sostenibile: il paradigma di Venezia e le prospettive europee" del 19 settembre 2023.
- Spazi espositivi dell'Istituto Veneto di Scienze, Lettere ed Arti presso Palazzo Loredan per la mostra "Venezia e la scienza: due secoli di sostenibilità" svoltasi dal 7 ottobre al 12 novembre 2023.
- Spazi congressuali della Fondazione Giorgio Cini nell'Isola di San Giorgio (VE) per la conferenza "Resilient Cultural Heritage: proteggere il patrimonio culturale dall'innalzamento del mare" in data 8 novembre 2023.

c) Servizi *in kind*, che sono:

- supporto organizzativo di tutti gli eventi della Biennale della Sostenibilità 2023 da parte di VELA Spa.
- servizi di catering per la conferenza "Proteggere le città costiere dall'innalzamento del livello del mare" del 21 luglio 2023 e la conferenza "Ricerca ed innovazione per l'economia blu sostenibile: il paradigma di Venezia e le prospettive europee" del 19 settembre 2023.
- servizi tecnici per la conferenza "Ricerca ed innovazione per l'economia blu sostenibile: il paradigma di Venezia e le prospettive europee" del 19 settembre 2023.

## **PROVENTI COMPLESSIVI - FONDO DI GESTIONE**

I proventi complessivi relativi all'esercizio 2023 ammontano a Euro **1.263.110,59**.

Essi compongono il Fondo di Gestione<sup>1</sup> e sono meglio dettagliati di seguito. Rispetto all'esercizio 2022 il totale dei ricavi è aumentato di Euro **391.434,59** come dettagliato nella tabella qui sotto riportata.

---

<sup>1</sup> Si ricorda che il Fondo di Gestione è costituito da qualsiasi apporto non espressamente destinato a incrementare il patrimonio della Fondazione e utilizzato per l'adempimento dei compiti della Fondazione.

<b>RENDICONTO DI GESTIONE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>A) RICAVI (FONDO DI GESTIONE)</b>			
<b>1) Proventi e apporti dei fondatori</b>			
Proventi all'atto di costituzione	0,00	96.000,00	- 96.000,00
Quote annuali Soci co-fondatori	1.055.500,00	707.000,00	348.500,00
Contributo annuale Enti Territoriali	80.000,00	60.000,00	20.000,00
<b>2) Erogazioni liberali</b>			
GENERALI SPA per locazione	97.600,00	8.676,00	88.924,00
<b>A TOTALE RICAVI</b>	<b>1.233.100,00</b>	<b>871.676,00</b>	<b>361.424,00</b>
<b>C) RICAVI (DA RACCOLTA FONDI)</b>			
Attrazione sponsorizzazioni e liberalità	30.000,00	0,00	30.000,00
<b>C TOTALE RICAVI (DA RACCOLTA FONDI)</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>
<b>D) RICAVI DA ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
Altri proventi	10,59	0,00	10,59
<b>D TOTALE RICAVI DA ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>10,59</b>	<b>0,00</b>	<b>10,59</b>
<b>TOTALE RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.263.110,59</b>	<b>871.676,00</b>	<b>391.434,59</b>

## ONERI E COSTI

Nel corso del 2023 la Fondazione ha continuato il processo di costituzione avviato nel corso del 2022. In particolare nei primi mesi del 2023 si è provveduto a consolidare l'operatività della sede con macchinari, attrezzature e i dispositivi informatici necessari per garantire lo svolgimento delle attività del personale della Fondazione.

Un primo nucleo del personale, dipendenti e collaboratori, individuato con processo di selezione tenutosi alla fine del 2022, è stato contrattualizzato a partire da gennaio 2023. I relativi oneri trovano, quindi, riscontro nelle voci di Bilancio 2023.

Il totale complessivo delle spese sostenute nel 2023 ammonta a Euro **769.917,09** e sono di seguito dettagliate.

### COSTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

#### 1) MATERIALI DI CONSUMO E ALTRE SPESE

Il totale delle spese sostenute nel corso del 2023 ammonta a Euro **9.247,79** e include:

##### Cancelleria

Si tratta di forniture di cancelleria e altri materiali di consumo per la gestione ordinaria della sede per Euro 2.406,32.

##### Spese Amministrative varie

Nel 2023 ammontano a Euro 6.841,47 e si riferiscono a spese postali, canone PEC, registrazione dominio web e altre spese di natura amministrativa. Il conto include anche le spese sostenute per il collegamento e il

funzionamento delle attrezzature elettroniche e informatiche (cavi, cavi di rete, prolunghe, multiprese e adattatori) e altre forniture d'ufficio di modesta entità (cestini, appendini per esempio). Si ricorda che la sede è stata consegnata ammobiliata, ma sprovvista di qualsiasi attrezzatura.

Il conto registra, infine, le spese sostenute per l'accoglienza degli ospiti in sede: caffè, acqua, biscotti (spese di rappresentanza).

## 2) COSTI PER SERVIZI

I costi per servizi delle attività istituzionali della Fondazione possono essere riferiti a due principali categorie:

- le spese per servizi e per il funzionamento dell'ente (sede operativa, consulenze e missioni staff e organi sociali);
- le spese per l'implementazione delle attività progettuali portate avanti dalla Fondazione (oneri per attività progettuali e attività progettuali comunicazione).

Dopo il primo anno di attività, alcuni costi che inizialmente erano stati necessariamente stimati in mancanza di dati, sono ora prevedibili con un margine ridotto di incertezza.

### SPESE PER SERVIZI E PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

#### SEDE OPERATIVA

Si tratta dei costi ricorrenti relativi al funzionamento della sede e le utenze: energia elettrica, pulizie, TARI, assicurazioni e i canoni per il pacchetto dei servizi offerti da Google (mail, gdrive, gmeet, etc).

Il totale di queste voci ammonta a Euro **22.610,48**.

- **Energia elettrica**

A seguito della consegna della sede, come previsto dal contratto di locazione, la Fondazione ha provveduto al cambio di intestatario delle bollette intestate alle Assicurazioni Generali S.p.A.

Il totale della spesa annuale per l'energia elettrica ammonta a Euro 3.489,44.

- **Pulizie della sede**

La Fondazione ha stipulato un contratto di servizio per la pulizia degli spazi locati (uffici e servizi igienici) con la ditta IdealService Srl. Il costo annuale del servizio contrattato ammonta ad Euro 7.638,33.

- **TARI - Tassa comunale sui Rifiuti**

Tra i servizi attivati dalla Fondazione a seguito della stipula del contratto di locazione con Assicurazioni Generali S.p.A, la tassa comunale per l'asporto dei rifiuti è un onere dovuto sulla base della tipologia delle attività svolta (attività d'ufficio) e proporzionale alla metratura della sede. Il totale della tassa per l'anno 2023 ammonta a Euro 6.930,07.

- **Assicurazioni RC/D&O (Directors and officers)**

Il conto ammonta a Euro 1.493,40 e si riferisce alla polizza assicurativa stipulata con DUAL a copertura della responsabilità civile dei membri degli organi statutari e dello *staff* della Fondazione.

- **Assicurazione Multirischi Sede**

Il premio annuale della polizza ammonta a Euro 387,30. La polizza multirischi stipulata con UNIPOLSAI, a copertura del rischio locativo, è stata sottoscritta per far fede a quanto previsto dal contratto di locazione stipulato con Assicurazioni Generali S.p.A

- **Canoni per servizi WEB**

Si tratta dei servizi a canone offerti da Google (mail, gdrive, gmeet, etc) attivati per lo staff della Fondazione e la segreteria. Il conto include, inoltre, il canone annuale per la mail certificata (PEC). Il totale di questi costi per il 2023 ammonta a Euro 2.436,48.

Di seguito si riporta la descrizione delle principali voci relative alle spese di funzionamento dell'ente.

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>2) SERVIZI VARI E UTENZE</b>			
Energia Elettrica	3.489,44	0,00	3.489,44
TARI - Tassa comunale sui Rifiuti	6.930,07	0,00	6.930,07
Pulizie sede	7.638,33	0,00	7.638,33
Manutenzioni	235,46	0,00	235,46
Assicurazione RC/D&O (directors and officers)	1.493,40	245,19	1.248,21
Assicurazione Multirischi Sede	387,30	0,00	387,30
Canoni per servizi WEB	2.436,48	0,00	2.436,48

## CONSULENZE

La spesa per servizi di tipo consulenziale ammonta a Euro **51.018,88** e include gli oneri di competenza relativi a servizi forniti da professionisti per assistenza di varia natura.

- **Consulenza segreteria societaria**

Il conto ammonta a Euro 11.863,28 e si riferisce ai servizi di consulenza societaria (preparazione degli incontri degli organi sociali, assistenza durante le adunanze degli organi sociali, verbalizzazione e stesura verbali).

- **Consulenza contabile fiscale**

Questa voce ammonta a Euro 12.609,75 e include l'attività di consulenza amministrativa e fiscale dell'attività della Fondazione, la verifica della regolare tenuta della contabilità, il supporto alla stesura del Bilancio d'Esercizio e il calcolo delle Imposte d'esercizio.

- **Consulenza legale**

L'ammontare registrato a Bilancio per Euro 3.019,74 si riferisce allo studio delle modifiche statutarie, alle attività di revisione e stesura dei contratti, alle consulenze su tematiche obbligatorie per legge quali la Privacy e l'anticorruzione implementate o in fase di implementazione.

- **Consulenza del lavoro**

Il conto ammonta a Euro 1.614,91 e si riferisce ai servizi di consulenza ricevuti dalla Fondazione per la gestione del personale dipendente e dei collaboratori quali: registrazioni contratti di lavoro, elaborazione paghe, calcolo ritenute e contributi e invio denunce agli Enti Previdenziali.

- **Revisione contabile**

Il saldo si riferisce all'attività di revisione del bilancio, svolta da una società di revisione esterna (KPMG) sulla base di quanto previsto dallo Statuto della Fondazione ed ammonta ad Euro 6.983,28.

- **RSPP e Documento Valutazione Rischi (DVR)**

Si tratta di una figura prevista dal Decreto legislativo 81/08 che deve occuparsi, in termini preventivi, di valutare i rischi cui sono esposti i lavoratori di un'azienda ed elaborare le procedure necessarie per ridurli, e dei piani di intervento necessari in caso di eventi negativi. L'importo iscritto a Bilancio 2023 ammonta a Euro 2.727,92 e include anche la stesura del Documento di Valutazione dei Rischi.

- **Manutenzione e assistenza informatica**

Il conto ammonta a Euro 12.200,00 e si riferisce alle spese sostenute nel 2023 per l'implementazione del sistema informatico della sede, le quali includono anche: comprensione delle necessità e ricerca delle attrezzature adeguate, installazione e configurazione della dotazione informatica. Include, inoltre, il costante aggiornamento dei software, le attività di assistenza agli utenti finali e la presenza durante le riunioni degli organi sociali.

Lo schema seguente riassume le spese sostenute per le attività di tipo consulenziale.

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>CONSULENZE</b>			
Consulenza segreteria societaria	11.863,28	1.078,48	10.784,80
Consulenza contabile fiscale	12.609,75	2.749,07	9.860,68
Consulenza legale	3.019,74	0,00	3.019,74
Consulenza del lavoro	1.614,91	0,00	1.614,91
Revisione contabile	6.983,28	6.710,00	273,28
RSPP e Documento Valutazione Rischi (DVR)	2.727,92	0,00	2.727,92
Manutenzione e assistenza informatica	12.200,00	3.660,00	8.540,00

#### MISSIONI STAFF E ORGANI SOCIALI

Si tratta di rimborsi spesa per trasporti, vitto e alloggio dei dipendenti e collaboratori in missioni per conto della Fondazione. Includono anche le spese di viaggio del Presidente e del Direttore Generale e le altre spese sostenute in occasione delle riunioni degli organi sociali.

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>MISSIONI STAFF E ORGANI SOCIALI</b>			
Vitto e alloggio	1.975,40	0,00	1.975,40
Trasporti	8.776,27	529,46	8.246,81

#### SPESE PER L'IMPLEMENTAZIONE DELLE ATTIVITÀ PROGETTUALI

##### ONERI PER ATTIVITÀ PROGETTUALI

Le spese per l'implementazione delle attività progettuali della Fondazione si riferiscono alle attività dei cantieri tematici avviati nel 2022, i cui relativi contratti sono stati attivati e hanno avuto effetto nel corso del 2023.

Al fine di un maggior livello di trasparenza e chiarezza, alcune voci di Bilancio sono state riclassificate sulla base delle attività svolte e delle risorse complessive a queste destinate.

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>ONERI PER ATTIVITÀ PROGETTUALI</b>			
Organizzazione Biennale della Sostenibilità	319.525,36	0,00	319.525,36
Spese per attività dedicate ai soci	0,00	1.403,10	- 1.403,10
Progetto Studio Scenario Obiettivo	3.945,64	0,00	3.945,64
Attività dei cantieri tematici	13.732,70	0,00	13.732,70
Spese per missioni relative ai progetti	7.321,76	65,80	7.225,96

#### Organizzazione Biennale della Sostenibilità

Tra le attività progettuali della Fondazione, quella che ha inciso maggiormente nei costi sostenuti nel corso del 2023 è stata la Biennale della Sostenibilità.

Nel Budget 2023, presentato a dicembre 2022 e approvato dal Consiglio di Indirizzo, era stata preventivata una raccolta di contributi di Euro 300.000,00 a diverso titolo per aumentare la capienza del budget a disposizione dell'organizzazione della Biennale della Sostenibilità, attività *flagship* della Fondazione alla quale, inizialmente, era stata ipotizzata una allocazione di Euro 550.000,00.

Come in precedenza evidenziato, i contributi a diverso titolo ottenuti anche dai Soci a favore dell'iniziativa (erogazioni dirette alla Fondazione (contributi *in kind* e copertura diretta dei costi da parte di altre istituzioni che hanno aderito alle iniziative) hanno permesso di contenere la spesa complessiva dell'iniziativa Biennale della Sostenibilità.

A fronte dello stanziamento previsionale di Euro 550.000,00 a favore delle attività della Biennale della Sostenibilità si evidenzia che il totale dei costi diretti, sostenuti dalla Fondazione e registrati in contabilità, ammonta a Euro **319.525,36** e si riferisce ai servizi relativi alle iniziative svolte da giugno a novembre 2023 e sono di seguito elencate:

Cancelleria	1.849,78
Materiale pubblicitario, stampe e grafica	9.728,85
Omaggi e articoli promozionali	12.175,36
Compensi a collaboratori	9.151,90
Interpreti e assistenti	3.683,26
Pernottamenti ospiti e invited speakers	15.151,80
Servizi ristorazione e catering	26.404,90
Trasporti (treni, aerei e trasporti locali)	25.422,28
Servizi tecnici e allestimenti	155.481,23
Licenze e diritti d'autore	476,00
Convenzioni e protocolli d'intesa	60.000,00
<b>Totale</b>	<b>319.525,36</b>

### Progetto Studio Scenario Obiettivo (Cantiere Zero)

Vsf sta sviluppando, nell'ambito del progetto strategico "Cantiere Zero – Scenario Obiettivo", la definizione di un (o più) Indice di Sostenibilità Integrata (ambientale, economico, sociale e culturale), anche detto IVSI, che consenta a Vsf di rappresentare e valutare lo stato di sostenibilità del sistema urbano di Venezia in tutte le sue proiezioni. Le spese ammontano a Euro **3.945,64** e si riferiscono ad un incarico per uno studio preliminare. Si ricorda che il project manager è una risorsa distaccata dal socio Co-fondatore Almaviva a titolo gratuito.

### Attività dei Cantieri Tematici

Alla fine del 2023 sono stati spesi Euro **13.732,70** per l'attività seminariale del cantiere "Venezia Città Campus", in particolare per l'organizzazione dell'evento che si è tenuto a marzo 2023.

Cancelleria	130,67
Interpreti E Assistenti (Servizi)	475,80
Servizi ristorazione e catering	4.585,50
Servizi tecnici e allestimenti	8.409,12
Omaggi e articoli promozionali	131,61
<b>Totale</b>	<b>13.732,70</b>

### ATTIVITÀ PROGETTUALI, COMUNICAZIONE

Nel corso del 2023 la Fondazione ha sostenuto spese per Euro 2.366,80 per lo sviluppo e l'aggiornamento del sito web istituzionale, e si è avvalsa anche dell'aiuto di un consulente grafico. La spesa finale per la produzione dei materiali informativi della Fondazione ammonta a Euro 1.957,33, e include gli oneri per la traduzione dei materiali in inglese.

La Fondazione si è inoltre avvalsa del supporto di un media partner per la realizzazione di contenuti informativi, per la diffusione dei comunicati stampa, per il servizio di rassegna stampa e per il servizio di ufficio stampa e media relations. Il totale della spesa per questi servizi al 31/12/2023 ammonta a Euro 18.300,00.

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>ATTIVITÀ PROGETTUALI COMUNICAZIONE</b>			
Sviluppo e aggiornamento sito web istituzionale	2.366,80	2.196,00	170,80
Produzione materiale comunicazione e stampe	1.957,33	0,00	1.957,33
Media Partner	18.300,00	0,00	18.300,00

### GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono al canone di locazione per l'utilizzo dei locali attrezzati ad uso sede operativa situati a Venezia, Piazza San Marco, concessi dalla società Generali Real Estate S.p.A.

Nel 2023, coerentemente con le tempistiche concordate nel contratto di locazione della sede operativa, tale spesa è stata pagata per il relativo periodo di competenza (01 gennaio - 30 giugno 2023), ed ammonta ad Euro 97.600,00. A questa voce vanno inclusi gli oneri accessori (HVAC, acqua, gestione/manutenzione parti comuni), ai quali la Fondazione contribuisce con una tariffa *flat* di Euro 20.000,00 annui ai quali si aggiungono i costi per la registrazione del contratto e i bolli, concordata con Generali Real Estate S.p.A. e pagata dalla Fondazione con le stesse modalità del canone di locazione. Per l'esercizio 2023 tale saldo ammonta ad Euro 20.766,87.

Va rilevato, infine, che è stato attivato un servizio di noleggio di una fotocopiatrice multifunzione il cui costo, che include assistenza e la manutenzione della macchina, nel 2023 ammonta a Euro 2.528,06.

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
<b>3) GODIMENTO BENI DI TERZI</b>			
Canone di locazione sede	97.600,00	8.675,55	88.924,45
Oneri accessori (HVAC, acqua, servizi comuni)	20.766,87	888,92	19.877,95
Canone noleggio stampante/fotocopiatrice	2.528,06	0,00	2.528,06
<b>TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>120.894,93</b>	<b>9.564,47</b>	<b>111.330,46</b>

### PERSONALE

Il totale speso per il personale impiegato dalla Fondazione ammonta a Euro **170.521,63**.

#### Segretariato

Il processo di selezione del personale ha riguardato la ricerca di una figura che si occupasse della segreteria organizzativa della Fondazione, è stato svolto nel corso del 2022 e si è concluso con l'individuazione di una risorsa regolarmente assunta a tempo determinato a gennaio 2023. Il costo annuale ammonta a Euro **30.872,00** e include gli oneri previdenziali e assicurativi, il TFR e i ratei della retribuzione di competenza 2023 non ancora pagati.

#### Assistente esecutivo di direzione

Si tratta di una risorsa inserita in staff con un contratto di collaborazione coordinata e continuativa il cui compito di collaborare con la Direzione Generale alla definizione di dossier strategici, coordinandosi anche con i Project Manager dei cantieri. In particolare, il collaboratore aiuta il Direttore in tutti quei compiti a supporto del servizio comunicazione trasversale ai cantieri tematici.

Il conto ammonta a Euro **24.737,57** e comprende gli oneri previdenziali e assicurativi previsti per legge, a carico della Fondazione.

#### Direttore della comunicazione

Inserita in staff con un contratto di collaborazione coordinata e continuativa a maggio 2023, coordina i progetti di comunicazione della Fondazione, in particolare quelli relativi a seminari e conferenze, mostre ed esposizioni, pubblicazioni e rapporti. Nel corso del 2023 il collaboratore ha coordinato i gruppi di lavoro che hanno realizzato la Biennale della Sostenibilità 2023 e ha coordinato la raccolta della documentazione necessaria alla pubblicazione monografica Fortune Italia dedicata al sistema MOSE.

La spesa totale sostenuta nel 2023 ammonta a Euro **23.129,60** e comprende gli oneri previdenziali e assicurativi previsti per legge, a carico della Fondazione.

#### Officer comunicazione

Si tratta di un libero professionista che si è occupato della definizione delle strategie complessive di comunicazione (pianificazione editoriale e definizione degli obiettivi e dell'elaborazione creativa e realizzazione dei contenuti testuali). Si è inoltre occupato della comunicazione interna, esterna e

progettuale di Vsf, nonché di supporto alle necessità comunicative della Fondazione. Il costo totale al 31/12/2023 ammonta a Euro **14.050,40**.

#### **Project Manager dei Cantieri**

Euro **68.541,99** è il costo sostenuto nel 2023 per la contrattualizzazione di tre project manager che si occupano dei cantieri: Idrogeno, Transizione Energetica e Ambiente, Venezia Città Campus, Residenza e Produzioni Culturali Innovative. Il costo totale include gli oneri previdenziali e assicurativi previsti per legge, a carico della Fondazione.

Si ricorda che il project manager distaccato a titolo gratuito dal socio Co-fondatore Almaviva si occupa anche del cantiere Turismo Sostenibile.

#### **Welfare per i Collaboratori/Dipendenti**

Il conto ammonta a Euro **8.690,07**. Durante il 2023 allo staff che ha lavorato in sede sono stati consegnati dei buoni pasto per un valore totale, appostato a Bilancio, pari a Euro 7.389,25. Euro 1.300,82 si riferiscono a buoni acquisto corrisposti al dipendente, sotto forma di rimborso spese, aventi finalità di rilevanza sociale ed esclusi, in tutto o in parte, dal reddito di lavoro dipendente

Lo schema seguente riassume le spese sostenute per il personale

<b>RENDICONTO DI GESTIONE</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Variazione</b>
<b>4) PERSONALE</b>			
Segretariato	30.872,00	1.558,50	29.313,50
Assistente esecutivo di direzione	24.737,57	0,00	24.737,57
Direttore comunicazione	23.129,60	0,00	23.129,60
Officer comunicazione	14.050,40	0,00	14.050,40
Project Manager dei Cantieri	68.541,99	0,00	68.541,99
Tirocinanti	500,00	0,00	500,00
Welfare per i Collaboratori/Dipendenti	8.690,07	0,00	8.690,07
<b>TOTALE PERSONALE</b>	<b>170.521,63</b>	<b>1.558,50</b>	<b>168.963,13</b>

#### **AMMORTAMENTI**

##### **Ammortamento immobilizzazioni immateriali**

Nell'anno 2023 sono state sostenute spese notarili per le modifiche statutarie deliberate dal Consiglio di Indirizzo dell'ente pari ed Euro 7.126,65, che vanno aggiunti ai 15.000,00 in fase di costituzione della Fondazione, per un totale di 22.126,65. Tali spese sono state registrate come spese di impianto e imputate a Bilancio 2023 con una quota di ammortamento di Euro 7.425,33, ripartite in cinque esercizi per quote costanti, secondo il dettato della norma civilistica e dei Principi Contabili.

##### **Ammortamento immobilizzazioni materiali**

Il conto ammonta a Euro 6.818,34 e accoglie l'ammortamento di attrezzature e macchine per ufficio acquistate dalla seconda metà di dicembre 2022. L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20%. Per i beni il cui valore è inferiore a 516,46 Euro è stata applicata l'aliquota del 100%, come previsto dai principi contabili e la normativa vigente.

<b>Attrezzature e Macchine per ufficio (aliquota 20% e 100% per i beni non superiori a 516,46 Euro)</b>	<b>Costo Storico</b>	<b>Fondo Ammortamento</b>	<b>Valore Contabile Netto</b>
Saldo iniziale	1.467,44	146,74	1.320,70
Acquisti	23.681,15	0,00	23.681,15
Cessioni	0,00	0,00	0,00
Ammortamento 2023	0,00	6.818,34	6.818,34
<b>Saldo finale</b>	<b>25.148,59</b>	<b>6.965,08</b>	<b>18.183,51</b>

#### **AVANZO/(DISAVANZO) DI GESTIONE**

Al 31 dicembre 2023 l'avanzo di gestione ammonta a Euro 493.193,50 e, trattandosi di risorse disponibili del Fondo di Gestione, potrà essere utilizzato per le attività degli esercizi successivi, secondo quanto previsto dall'art. 5 dello Statuto della Fondazione.

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVO

#### A) Crediti verso associati per versamento quote

Il conto accoglie il valore della quota di partecipazione annuale del socio co-fondatore Microsoft che al 31 dicembre 2023 non aveva provveduto ad effettuare il relativo versamento, per un ammontare complessivo di Euro 32.500,00. Il ritardo è principalmente dovuto alle specifiche procedure autorizzative interne più lunghe del previsto. La quota è stata regolarmente incassata a gennaio 2024.

#### B) Immobilizzazioni

##### Immobilizzazioni immateriali

Come evidenziato, il conto ammonta a Euro 22.126,65 e accoglie il valore delle spese Notarili sostenute per la costituzione della Fondazione e la stesura dello Statuto nel 2022, e le modifiche statutarie intervenute nel corso del 2023, al netto delle quote di ammortamento maturate.

##### Immobilizzazioni materiali

Nel corso del 2023 sono state acquisite attrezzature per un valore pari a Euro 23.681,15 che si aggiungono agli acquisti effettuati nel 2022 e portano il conto a Euro 25.148,59, la cui aliquota di ammortamento ordinaria è pari al 20% (100% per i beni di valore unitario inferiore ai 516,46 Euro). Vengono esposti, nell'attivo dello Stato Patrimoniale, al netto del fondo ammortamento maturato.

#### C) Attivo Circolante

##### II) CREDITI

###### 1) Esigibili entro l'esercizio successivo

Il conto ammonta a Euro **159.456,07** e include:

- Euro 50.000,00 a titolo di credito nei confronti della Regione del Veneto, per il contributo alle attività di funzionamento della Fondazione deliberato per il 2023 ma non ancora versato alla data di chiusura del Bilancio. Il contributo è stato regolarmente versato dalla Regione del Veneto ad inizio 2024.
- Euro 97.600,00 credito nei confronti di Assicurazioni Generali S.p.A. Il credito è sorto a seguito della richiesta di rinegoziazione dell'accordo locazione/contributo, e si riferisce agli ultimi due trimestri 2023, regolarmente pagati dalla Fondazione che al 31/12/2023 non erano ancora stati restituiti.
- Euro 10.000,00 nei confronti di PWC relativi al contributo deliberato a favore delle attività della Biennale della Sostenibilità 2023, ma non ancora versato alla data di chiusura del Bilancio. Il contributo è stato regolarmente versato da PWC ad inizio 2024.
- Euro 1.856,07 si riferiscono ad un compenso ad un collaboratore erroneamente pagato due volte. Il credito è stato compensato nei primi mesi del 2024.

##### IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

###### Conti correnti bancari

La voce si riferisce al conto corrente della Fondazione, acceso presso la banca Intesa Sanpaolo che, alla data del 31 dicembre 2023, evidenzia un saldo positivo di Euro **1.308.283,63**.

###### Cassa

Il saldo della cassa al 31 dicembre 2023 ammonta a Euro **10,56**.

#### D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI

##### Risconti attivi

All'interno della voce sono incluse quote di costi sostenuti nell'anno corrente, ma la cui competenza è relativa all'esercizio successivo. Il totale di tale voce ammonta a Euro **1.692,98** e include principalmente: la quota dell'Assicurazione D&O, per Euro **1.241,68**, la quota di Assicurazione RC per Euro **62,70**, e la quota di competenza 2024 di alcuni canoni di utilizzo software.

## PASSIVO

### A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto della Fondazione al 31/12/2023 ammonta a Euro **1.401.130,18**.

#### I) Fondo di dotazione dell'ente

Euro 71.000,00, come deliberato dai Fondatori in fase di costituzione della Fondazione, rappresenta l'apporto dei Soci Fondatori destinato al Fondo di Dotazione nel 2022.

Si ricorda che la dotazione è un elemento peculiare della Fondazione. Infatti, per far sì che l'attività prosegua, la dotazione è stata determinata al fine di garantire una quota capitale sempre intatta e non disponibile per le attività correnti della Fondazione.

#### II) Patrimonio vincolato

Il Consiglio di Indirizzo riunitosi in data 23/10/2023 ha **approvato la proposta** del Presidente di **destinare** un importo pari a 500.000,00 a **fondo patrimoniale** al fine di una sua valorizzazione finanziaria.

#### VIII) Utili (perdite) portati a nuovo

Il conto ammonta a Euro **336.936,68** ed evidenzia l'avanzo dell'esercizio precedente, Euro 836.936,68 (avanzo 2022) decurtato della somma di Euro 500.000,00 destinata a fondo patrimoniale. Come previsto dallo Statuto, l'importo costituisce un elemento del fondo di gestione.

#### IX) Risultato della gestione esercizio in corso

Il risultato della gestione dell'esercizio è pari ad Euro **493.193,50** e rappresenta il Fondo di gestione maturato nel 2023 e non speso, che potrà essere utilizzato negli esercizi futuri.

## D) DEBITI

### 1) Esigibili entro l'esercizio successivo

Il conto ammonta a Euro **109.394,35** e si compone dei seguenti conti

#### Debiti verso fornitori

Il conto registra le spese di competenza 2023 fatturate in corso d'anno, ma non ancora pagate alla data di chiusura del Bilancio per Euro 86.057,83.

#### Fatture da ricevere

Ammontano a Euro 11.093,11 relativi a servizi conclusi nel 2023 ma non ancora fatturati alla data di chiusura del Bilancio.

#### Dipendenti e collaboratori

Si tratta delle competenze al 31/12/2023 e liquidate a gennaio 2024, e ammontano Euro 12.243,41.

### 2) Anticipi

Nel corso del 2023 due soci Co-fondatori (TIM S.p.A e Fondazione Sorgente) hanno erroneamente versato ciascuno Euro 1.000,00 in più rispetto alla quota annuale dovuta. Il mastro ammonta, quindi, a Euro **2.000,00** e sono registrati quale acconto sul versamento delle loro rispettive quote per l'annualità 2024.

### 12) Debiti tributari

Il conto ammonta a Euro **20.891,02** e include le ritenute d'acconto, i contributi INPS e INAIL e l'IRAP di competenza, maturati al 31 dicembre 2023 da versare nel 2024, nei termini di legge.

Ritenute da lavoro dipendente	732,80
Ritenute per collaborazioni coordinate e continuative	3.363,92
Ritenute da lavoro autonomo	1.600,00
Contributi INPS dipendenti	1.111,49
Contributi INPS collaboratori	7.879,30
INAIL	211,92
IRAP	5.991,59
<b>Totale</b>	<b>20.891,02</b>

**FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Si precisa che non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

**ALTRE INFORMAZIONI**

La fondazione non ha fini di lucro e non esercita alcuna attività commerciale.

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Venezia, lì 08 aprile, 2024.