

**ATENEO VENETO onlus**

**VENEZIA**

**BILANCIO ESERCIZIO 2020**

STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA

## STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2020

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
<b>ATTIVO</b>			
Immobilizzazioni materiali	2.257.850	2.257.850	0
Mobili, macchine d'ufficio e impianti	68.450	53.467	14.983
Immobilizzazioni materiali	2.326.300	2.311.317	14.983
Immobilizzazioni finanziarie	10.403	10.403	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.336.703</b>	<b>2.321.720</b>	<b>14.983</b>
Totale crediti	27.776	33.613	-5.837
Totale disponibilita' liquide	72.351	107.126	-34.775
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>100.127</b>	<b>140.739</b>	<b>-40.612</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.436.830</b>	<b>2.462.459</b>	<b>-25.629</b>
<b>PASSIVO</b>			
Fondo di dotazione	40.400	40.400	0
Risultato esercizi precedenti	2.140.360	13.377	2.126.983
Risultato esercizio corrente	-42.499	2.126.982	-2.169.481
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>2.138.261</b>	<b>2.180.760</b>	<b>-42.499</b>
Fondo TFR	61.412	54.892	6.520
Fondi spese future	182.095	186.595	-4.500
Mutui e finanziamenti passivi	0	5.579	-5.579
Totale debiti	55.062	34.633	20.429
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>298.569</b>	<b>281.699</b>	<b>16.870</b>
<b>TOTALI A PAREGGIO</b>	<b>2.436.830</b>	<b>2.462.459</b>	<b>-25.629</b>

## CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2020

DESCRIZIONE	Es. 2020	Es. 2019	Differenze
<b>A) PROVENTI ATTIVITÀ ISTITUZIONALI</b>			
Contributi Soci	56.925	67.353	-10.428
Contributi Enti pubblici	78.158	111.399	-33.241
Contributi Enti privati	13.101	13.592	-491
Cinque per mille	17.194	10.036	7.158
<b>TOTALE PROVENTI ATTIVITÀ ISTITUZIONALI</b>	<b>165.378</b>	<b>202.380</b>	<b>-37.002</b>
<b>B) ONERI ATTIVITÀ ISTITUZIONALI</b>			
Oneri sede storica	23.748	27.315	-3.567
Archivio, biblioteca e iniziative culturali	84.951	127.288	-42.337
Segreteria e servizi generali	96.523	117.546	-21.023
Ammortamenti e accantonamenti	12.918	22.255	-9.337
<b>TOTALE ONERI ATTIVITÀ ISTITUZIONALI</b>	<b>218.140</b>	<b>294.404</b>	<b>-76.264</b>
<b>C) RISULTATO ATTIVITÀ ISTITUZIONALI (A-B)</b>	<b>-52.762</b>	<b>-92.024</b>	<b>39.262</b>
<b>D) PROVENTI DA ATTIVITÀ CONNESSE</b>			
TOTALE PROVENTI ATTIVITÀ CONNESSE	28.227	135.462	-107.235
<b>E) ONERI DA ATTIVITÀ CONNESSE</b>	12.327	19.462	-7.135
<b>F) RISULTATO ATTIVITÀ CONNESSE (D-E)</b>	<b>15.900</b>	<b>116.000</b>	<b>-100.100</b>
<b>G) PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI</b>	121	2.113.054	-2.112.933
<b>H) ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI</b>	1.363	1.044	319
<b>I) RISULTATO GESTIONE FIN. E STRAORD. (H)</b>	<b>-1.242</b>	<b>2.112.010</b>	<b>-2.113.252</b>
<b>O) ONERI TRIBUTARI</b>	<b>4.395</b>	<b>9.003</b>	<b>-4.608</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO (C+F+I-O)</b>	<b>-42.499</b>	<b>2.126.982</b>	<b>-2.169.482</b>

# ATENEO VENETO onlus - VENEZIA

## NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2020

### INTRODUZIONE

Il bilancio al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle norme previste per la contabilità economico - patrimoniale dalla legislazione civilistica vigente, ai sensi dell'articolo 25, secondo comma del decreto legislativo n. 460/1997 in materia di scritture ed obblighi formali delle ONLUS.

Si è tenuto conto delle raccomandazioni per la predisposizione degli schemi di bilancio delle organizzazioni non profit contenute nel "documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit" elaborato dall'apposita commissione del Consiglio nazionale dei dottori commercialisti.

Lo stato patrimoniale, il rendiconto della gestione e le informazioni di natura contabile riportate in nota integrativa corrispondono alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

### REGIME FISCALE

L'Ateneo, acquisita la qualifica di ONLUS, gode delle agevolazioni previste dagli articoli 12 e seguenti del citato decreto legislativo 460/1997. In particolare le attività istituzionali non costituiscono attività commerciale ai fini delle imposte sui redditi ed i proventi derivanti dall'esercizio di eventuali attività connesse non concorrono alla formazione del reddito imponibile.

Per i proventi delle attività connesse, rilevanti ai fini dell'IVA, è stato adottato il regime tributario agevolato previsto per gli enti associativi, ai sensi della legge 398/1991 e successive modificazioni e integrazioni.

**Numero dipendenti:** Al 31 dicembre 2020 l'Ateneo aveva quattro dipendenti.

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati sono stati determinati nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ateneo.

**Immobilizzazioni:** Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio al costo storico. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è durevole nel tempo è stato ammortizzato secondo un piano di ammortamento stabilito in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Tenuto conto della consistente diminuzione delle attività e dei relativi proventi a seguito della pandemia Covid-19, le immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate in misura ridotta, proporzionalmente alla diminuzione dei proventi dell'esercizio 2020 rispetto all'esercizio precedente. Tale riduzione, fino ad un massimo del 100%, è espressamente consentita dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, D.L. 104/2020, convertito nella Legge 126/2020, recante misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia.

**Crediti:** I crediti sono stati valutati e iscritti al valore di libro.

**Disponibilità liquide:** sono iscritte in bilancio al valore nominale.

**Trattamento di fine rapporto:** è iscritto in conformità alla normativa vigente.

**Debiti:** I debiti sono iscritti per importi pari al loro valore nominale.

# ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

## ATTIVO

### Immobilizzazioni

DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2019	Variazioni es.2020	Quota amm. es. 2020	Valore al 31/12/2020
Immobili attività istituzionale	2.257.850,04	0,00	0,00	2.257.850,04
Impianti a norma	15.439,75	27.569,43	4.225,78	38.783,40
Mobili e arredi attività istituzionali	7.523,84	0,00	6.588,45	935,39
Macchine elettroniche attività istituzionale	30.503,63	0,00	1.771,77	28.731,86
<b>Totale generale immobilizzazioni</b>	<b>2.311.317,26</b>	<b>27.569,43</b>	<b>12.586,00</b>	<b>2.326.300,69</b>

La sede storica è iscritta a bilancio per € 2.112.983,88 in base alla rendita catastale rivalutata con i parametri del 2019. L'unità immobiliare adibita a uffici è valutata al costo storico di € 144.866,16. Per tali immobili di interesse storico artistico non si è proceduto ad ammortamenti in quanto trattasi di beni non soggetti a perdita di valore nel tempo. Riguardo alle altre immobilizzazioni materiali, considerata la consistente riduzione delle attività e relativi proventi, pari al 40% rispetto al 2019, si è ritenuto di sospendere proporzionalmente gli ammortamenti, come previsto dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, D.L. 104/2020, convertito nella Legge 126/2020, recante misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia.

### Crediti

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Crediti per contributi	24.000,00	30.000,00	-6.000,00
Fatture attive	305,00	1.280,00	-975,00
Crediti verso erario e istituti previdenza	1.277,41	1.363,59	-86,18
Fornitori c/acconti	625,50	660,99	-35,49
Risconti attivi	1.567,71	308,68	1.259,03
<b>Totale crediti</b>	<b>27.775,62</b>	<b>33.613,26</b>	<b>-5.837,64</b>

Il dettaglio dei crediti è il seguente:

DESCRIZIONE	31.12.2020
Regione Veneto	14.000,00
Comune di Venezia	10.000,00
Fatture attive: Il saggiaiore Srl	305,00
Credito IVA	473,00
Crediti diversi: INPGI	804,41
Fornitori c/acconti	625,50
Risconti attivi	1.567,71
<b>Totale</b>	<b>27.775,62</b>

Il dettaglio delle disponibilità liquide è il seguente:

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Cassa	829,38	1.339,57	-510,19
Intesa San Paolo	71.120,70	104.153,74	-33.033,04
Banco Posta	369,31	1.528,55	-1.159,24
Carta Prepagata	31,66	103,76	-72,10
<b>Totale disponibilita' liquide</b>	<b>72.351,05</b>	<b>107.125,62</b>	<b>-34.774,57</b>

## PASSIVO

### FONDI ONERI FUTURI

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Fondo Gorlato	136.793,58	138.293,58	-1.500,00
Fondo Seltzer	20.000,00	20.000,00	0,00
Fondo Cavallarin	25.301,79	28.301,79	-3.000,00
<b>Totale fondi oneri futuri</b>	<b>182.095,37</b>	<b>186.595,37</b>	<b>-4.500,00</b>

Utilizzo del fondo Gorlato per € 1.500,00 e del fondo Cavallarin per € 3.000,00. Il Fondo Seltzer deriva da una donazione finalizzata a borse di studio.

### FONDO TFR

Il fondo al 31 dicembre 2020 ammonta a € 61.411,65 e risulta adeguato alle disposizioni vigenti.

### MUTUI E FINANZIAMENTI

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Intesa San Paolo – finanziamento TFR	0,00	5.578,75	-5.578,75
<b>Totale mutui e finanziamenti</b>	<b>0,00</b>	<b>5.578,75</b>	<b>-5.578,75</b>

Il finanziamento è stato estinto nel corso dell'esercizio 2020.

### DEBITI

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Debiti verso fornitori	38.750,23	19.274,49	19.475,74
Fatture da ricevere	4.147,22	2.168,08	1.979,14
Personale, istituti previdenza e imposte	10.146,00	10.404,69	-258,69
Soci c/anticipi	1.875,00	2.639,50	-764,50
Debiti diversi	143,37	146,00	-2,63
<b>Totale debiti</b>	<b>55.061,82</b>	<b>34.632,76</b>	<b>20.429,06</b>

Il dettaglio dei debiti è il seguente:

FORNITORI	31.12.2020	FATTURE DA RICEVERE	31.12.2020
Apple Retail Italia Srl	114,00	Intesa San Paolo	183,00
Bazzmann Sas Trevisan Marco	732,00	Eni gas	142,69
Bovo Daniele	847,00	Studio Palmitessa	1.776,32
Gedi Digital srl	179,99	Emilio Piovesan	1.874,00
Grafiche Veneziane Srl	4.015,63	TIM	126,74
Henko Srl	561,20	Veritas	12,87
Idrogas sas	2.440,00	Wind	31,60
Marchiol spa	27.569,43	<b>Totale</b>	<b>4.147,22</b>
Pellegrini spa	948,37	<b>DIPENDENTI ERARIO PREV.</b>	<b>31.12.2020</b>
Pe.Ma. Snc	646,60	Personale c/retribuzioni	4.551,17
Telecom Italia Spa	360,03	Enti previdenziali	4.131,23
Ups United Parcel Service	28,84	Debiti v/Erario	812,60
Wind Tre spa	307,14	IVA legge 398/91	651,00
<b>Totale</b>	<b>38.750,23</b>	<b>Totale</b>	<b>10.146,00</b>

I debiti diversi pari a € 143,37 attengono ad oneri bancari di competenza 2020 addebitati a gennaio 2021.

## PATRIMONIO NETTO

DESCRIZIONE	31.12.2020	31.12.2019	Differenze
Fondo di dotazione	40.400,17	40.400,17	0,00
Risultato esercizi precedenti	2.140.359,72	13.377,25	2.126.982,47
Risultato esercizio corrente	-42.499,37	2.126.982,47	-2.169.481,84
<b>Patrimonio netto</b>	<b>2.138.260,52</b>	<b>2.180.759,89</b>	<b>-42.499,37</b>

Il patrimonio netto pari a € 2.138.260,52 è costituito dalla somma algebrica del Fondo di dotazione, dei risultati di gestione degli esercizi precedenti e del risultato gestionale dell'esercizio 2020.

## ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### PROVENTI ED ONERI ATTIVITA' ISTITUZIONALI

CONTRIBUTI SOCI	Es. 2020	Es. 2019	Differenze
Quote annuali soci	53.195,00	61.745,00	-8.550,00
Liberalità soci	1.040,00	1.708,00	-668,00
Contributi amici dell'Ateneo	2.690,00	3.900,00	-1.210,00
<b>Totale</b>	<b>56.925,00</b>	<b>67.353,00</b>	<b>-10.428,00</b>

CONTRIBUTI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	Es. 2020	Es. 2019	Differenze
Contributo MIBAC	44.157,69	38.000,00	6.157,69
Regione Veneto	14.000,00	15.000,00	-1.000,00
Comune di Venezia	20.000,00	15.300,00	4.700,00
Ordine Ingegneri	5.500,00	16.500,00	-11.000,00
Convitto Foscarini - " Cielo Cinema"	0,00	26.598,87	-26.598,87
Contributi privati attività culturali	7.610,00	13.592,15	-5.982,15
<b>Totale</b>	<b>91.267,69</b>	<b>124.991,02</b>	<b>-33.723,33</b>

CINQUE PER MILLE	Es. 2020	Es. 2019	Differenze
Cinque per mille	17.193,60	10.035,69	7.157,91
<b>Totale</b>	<b>17.193,60</b>	<b>10.035,69</b>	<b>7.157,91</b>

ONERI DIPENDENTI	Es. 2020	Es. 2019	Differenze
Stipendi dipendenti	73.679,05	87.643,66	-13.964,61
Oneri INPS / INAIL dipendenti	19.863,13	23.654,21	-3.791,08
Indennità TFR	6.659,84	6.625,03	34,81
Altri oneri personale	1602,95	1088,26	514,69
<b>Totale</b>	<b>101.804,97</b>	<b>119.011,16</b>	<b>-17.206,19</b>

Riduzione degli oneri per ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni

Oneri collaboratori	Es. 2020	Es. 2019	Differenze
Compensi collaboratori autonomi	18.000,00	18.000,00	0,00
Oneri INPS / INPGI / INAIL collaboratori	3.465,08	3.255,28	209,80
<b>Totale</b>	<b>21.465,08</b>	<b>21.255,28</b>	<b>209,80</b>

Gli oneri dei dipendenti e collaboratori sono imputati percentualmente alle manifestazioni culturali (50%), ai servizi istituzionali generali e segreteria (40%) e alla gestione delle attività connesse (10%).

<b>SEDE STORICA E COLLEZIONI D'ARTE</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Manutenzione sede e impianti	10.620,05	14.194,68	-3.574,63
Assicurazioni	7.107,01	7.099,01	8,00
Vigilanza	6.021,00	6.021,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>23.748,06</b>	<b>27.314,69</b>	<b>-3.566,63</b>

<b>ARCHIVIO BIBLIOTECA ATT. CULTURALI</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Dipendenti e collaboratori (50% oneri)	61.635,03	70.133,22	-8.498,20
Biblioteca, archivio storico e pubblicazioni	13.701,54	16.219,15	-2.517,61
Convegni, eventi, concerti	7.942,25	35.586,67	-27.644,42
Libri, riviste, materiali consumo	2.004,88	4.354,17	-2.349,29
Ospitalità e rimborsi	0,00	995,10	-995,10
<b>Totale</b>	<b>85.283,70</b>	<b>127.288,31</b>	<b>-42.004,62</b>

<b>SEGRETERIA E SERVIZI GENERALI</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Dipendenti e collaboratori (40% oneri)	49.308,02	56.106,58	-6.798,56
Consulenze amministrative tecniche informatiche	14.937,08	18.380,18	-3.443,10
Telefoniche, telematiche, utenze diverse	21.691,61	20.800,60	891,01
Noleggi e fotocopie	3.950,03	5.050,22	-1.100,19
Servizi pulizia e asporto rifiuti	4.118,35	10.758,59	-6.640,24
Oneri postali e spedizioni	1.347,98	3.049,24	-1.701,26
Oneri diversi	1.169,82	3.400,62	-2.230,80
<b>Totale</b>	<b>96.522,89</b>	<b>117.546,03</b>	<b>-21.023,14</b>

#### **PROVENTI ED ONERI ATTIVITA' CONNESSE**

<b>PROVENTI ATTIVITA' CONNESSE</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Proventi uso sale	16.914,92	121.935,24	-105.020,32
Proventi diversi	11.311,98	13.526,27	-2.214,29
<b>Totale</b>	<b>28.226,90</b>	<b>135.461,51</b>	<b>-107.234,61</b>

<b>ONERI DA ATTIVITA' CONNESSE</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Dipendenti e collaboratori (10% oneri)	12.327,01	14.026,64	-1.699,64
Oneri diversi	0,00	5.434,89	-5.434,89
<b>Totale</b>	<b>12.327,01</b>	<b>19.461,53</b>	<b>-1.699,64</b>

#### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI**

<b>PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Plusvalenza immobile sede storica	0,00	2.112.983,88	-2.112.983,88
Interessi e arrotondamenti attivi	121,15	70,35	50,80
<b>Totale</b>	<b>121,15</b>	<b>2.113.054,23</b>	<b>-2.112.933,08</b>

<b>ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
Oneri bancari	1.178,69	787,30	391,39
Interessi e arrotondamenti passivi	121,82	256,68	-134,86
Sopravvenienze passive	62,00	0,00	62,00
<b>Totale</b>	<b>1.362,51</b>	<b>1.043,98</b>	<b>318,53</b>

<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>Es. 2020</b>	<b>Es. 2019</b>	<b>Differenze</b>
IRAP	1.402,20	4.112,00	-2.709,80
Imposte e tasse	2.992,25	4.891,42	-1.899,17
<b>Totale</b>	<b>4.394,45</b>	<b>9.003,42</b>	<b>-4.608,97</b>