



FONDAZIONE VENEZIA CAPITALE MONDIALE DELLA SOSTENIBILITÀ VENICE SUSTAINABILITY FOUNDATION

FASCICOLO DI BILANCIO - ESERCIZIO 2022

1) Bilancio d'esercizio 2022 – Rendiconto di Gestione	01
2) Bilancio d'esercizio 2022 – Stato Patrimoniale	04
3) Relazione accompagnatoria al Bilancio d'Esercizio 2022	06
4) Relazione della Società di Revisione al Bilancio d'Esercizio 2022	15
5) Relazione del Collegio Sindacale al Bilancio d'Esercizio 2022	18

The oldest City of the Future

FVCMS/VSF - BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

RENDICONTO DI GESTIONE

31/12/2022

A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDO DI GESTIONE)

1) Proventi da quote di partecipazione e apporti dei fondatori

Proventi all'atto di costituzione	96.000,00
Contributo annuale Enti Territoriali	60.000,00
Contributo annuale soci co-fondatori	707.000,00

2) Erogazioni liberali

Erogazione liberale GENERALI SPA per spese locazione Procuratie Vecchie	8.676,00
---	----------

A TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE **871.676,00**

The oldest City of the Future

FVCMS/VSF - BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

RENDICONTO DI GESTIONE **31/12/2022**

A) ONERI E COSTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

1) MATERIALI DI CONSUMO	31,90
2) SERVIZI	
Manutenzione e assistenza informatica	3.660,00
Consulente contabile fiscale	2.749,07
Consulente segreteria societaria	1.078,48
Revisione contabile	6.710,00
Spese amministrative varie	1.631,51
Assicurazioni RC/D&O (directors and officers)	245,19
Trasporti	444,06
Spese di funzionamento organi sociali	
Trasporti	85,40
Attività progettuali	
Spese per eventi (anche seminari) FVCMS	1.403,10
Trasporti	65,80
Attività progettuali – comunicazione	
Sviluppo e aggiornamento sito web istituzionale	2.196,00
TOTALE SERVIZI	20.268,61
3) GODIMENTO BENI DI TERZI	
Canone locazione operativo (= + arredamento)	8.675,55
Oneri accessori (HVAC, acqua, gestione/manutenzione parti comuni)	888,92
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	9.564,47
4) PERSONALE	
Segretariato	1.558,50
TOTALE PERSONALE	1.558,50
5) AMMORTAMENTI	
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	3.000,00
Ammortamento Immobilizzazioni materiali	146,74
TOTALE AMMORTAMENTI	3.146,74
A TOTALE ONERI E COSTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE	34.739.32

The oldest City of the Future

FVCMS/VSF - BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

RENDICONTO DI GESTIONE	31/12/2022
D) COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI	
Su rapporti bancari	169,10
<u>D COSTI E ONERI DA ATTIVITÀ FINANZIARIE E PATRIMONIALI</u>	<u>169,10</u>
<u>A TOTALE ONERI E COSTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE</u>	<u>34.739,32</u>
AVANZO (DISAVANZO) D'ESERCIZIO	836.936,68

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

The oldest City of the Future

FVCMS/VSF - BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE – ATTIVO	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTO QUOTE	103.000,00
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	103.000,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
1) Immobilizzazioni immateriali	15.000,00
2) - Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	-3.000,00
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	12.000,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) Immobilizzazioni materiali	1.467,44
2) - Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	- 146,74
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.320,70
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	13.320,70
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
II) CREDITI:	
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	32.261,07
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	
II TOTALE CREDITI	32.261,07
III ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	786.719,79
Conto corrente bancario	786.460,01
Cassa	259,78
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	818.980,86
D) RATEI E RISCONTI	2.048,57
TOTALE STATO PATRIMONIALE – ATTIVO	937.350,13

The oldest City of the Future

FVCMS/VSF - BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO	
I) Fondo di dotazione dell'ente	71.000,00
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0,00
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	836.936,68
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	907.936,68
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0,00
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	0,00
D) DEBITI	
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	27.093,88
12) Debiti tributari	2.319,57
D TOTALE DEBITI	29.413,45
E) RATEI E RISCONTI	0,00
TOTALE STATO PATRIMONIALE – PASSIVO	937.350,13

The oldest City of the Future

Relazione Accompagnatoria al Bilancio di Esercizio 2022

Signori Consiglieri e Partecipanti,

Sottoponiamo alla Vostra attenzione il progetto di Bilancio d'Esercizio annuale per l'anno 2022 per la Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità / Venice Sustainability Foundation (FVCM/SVF).

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 Gestionale e dalla Nota Integrativa, è stato redatto nel presupposto della continuità di svolgimento delle finalità statutarie della Fondazione.

Gli schemi di bilancio non contengono i dati comparativi, in quanto il 2022 è il 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 2022 alla società di revisione KPMG S.p.A.

Nella predisposizione del bilancio con chiusura al 31 dicembre 2022 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, e 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.

Ai fini Iva, la Fondazione non è un soggetto passivo d'imposta. 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 2022

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 anche di un Fondo di Gestione, la cui composizione è meglio descritta nello Statuto, in particolare nell'articolo 6.

RENDICONTO GESTIONALE

Di seguito vengono commentate le voci del Rendiconto Gestionale

RICAVI E PROVENTI

Proventi da quote di partecipazione e apporti dei fondatori

APPORTO COSTITUTIVO DEI SOCI FONDATORI

La voce accoglie le quote fondative versate dai soci fondatori che, alla data di predisposizione del bilancio, risultano tutte incassate e composte da Euro 1.000,00 per il Conservatorio Musica B. Marcello e la Fondazione Giorgio Cini e da Euro 15.000,00 per ciascuno dei rimanenti soci Fondatori.

Al 31 dicembre 2022 il saldo è pari ad Euro 167.000,00.

Tale saldo, come deliberato dai Fondatori in fase di costituzione della Fondazione, è stato destinato:

- Euro 71.000,00 al Fondo di Dotazione. 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;
- Euro 96.000,00 destinato al Fondo di Gestione.

APPORTO DEI FONDATORI ENTI TERRITORIALI

I soci fondatori Regione del Veneto e Comune di Venezia hanno deliberato di contribuire con un ulteriore apporto annuale di Euro 30.000,00 ciascuno, per tre anni, finalizzato al sostegno delle attività di funzionamento della Fondazione. Alla data del presente bilancio, la Regione del Veneto non aveva ancora versato il contributo alle attività di funzionamento deliberato con Deliberazione della Giunta Regionale n. 1839 del 29 dicembre 2021. per Euro 30.000,00.

APPORTI DEI CO-FONDATORI

Nella voce sono evidenziati gli apporti dei soci Co-Fondatori, versati a titolo di contributo annuale per il funzionamento della Fondazione. Per l'esercizio 2022 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. Per l'anno 2022, il totale preventivato corrisponde a Euro 707.000,00.

PROVENTI COMPLESSIVI - FONDO DI GESTIONE

I proventi complessivi relativi all'esercizio 2022 ammontano a Euro **863.000,00**. Essi compongono il Fondo di Gestione¹ e sono meglio dettagliati nel seguito.

¹ 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.

RENDICONTO DI GESTIONE
31/12/2022
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDO DI GESTIONE)
1) Proventi da quote di partecipazione e apporti dei fondatori

Proventi all'atto di costituzione	96.000,00
Contributo annuale Enti Territoriali	60.000,00
Contributo annuale soci co-fondatori	707.000,00

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.

In particolare, ricordiamo che l'impegno triennale di Assicurazioni Generali S.p.A. prevede un contributo di Euro 585.600,00 (per gli esercizi successivi al 2022, la quota sarà soggetta ad adeguamento ISTAT), a partire da dicembre 2022 ed è garantito a copertura del canone di locazione di pari importo, per la sede operativa della Fondazione.

Il saldo incluso nel 2022 ammonta a Euro 8.676,00 e corrisponde al rateo relativo al periodo dalla data di consegna della sede alle Procuratie (15 dicembre 2022) alla chiusura dell'esercizio.

RENDICONTO DI GESTIONE
31/12/2022
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDO DI GESTIONE)
1) Erogazioni liberali

Erogazione liberale GENERALI SPA per spese locazione Procuratie Vecchie	8.676,00
---	----------

RENDICONTO DI GESTIONE
31/12/2022
A) RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE (FONDO DI GESTIONE)
1) Proventi da quote di partecipazione e apporti dei fondatori

Proventi all'atto di costituzione	96.000,00
Contributo annuale Enti Territoriali	60.000,00
Contributo annuale soci co-fondatori	707.000,00

2) Erogazioni liberali

Erogazione liberale GENERALI SPA per spese locazione Procuratie Vecchie	8.676,00
---	----------

A TOTALE RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE 871.676,00

ONERI E COSTI

La consegna della sede operativa è avvenuta in data 15 dicembre 2022, in seguito alla stipula del contratto di locazione con Generali Real Estate S.p.A. L'ingresso nella sede operativa arredata è avvenuto il 23 dicembre 2022. Da quella data, si è iniziato ad acquistare le attrezzature e i dispositivi informatici e attivare servizi per iniziare l'operatività. La maggior parte degli acquisti sono stati, quindi, consegnati e fatturati dopo la chiusura dell'esercizio 2022.

Anche il primo nucleo del personale, sia dipendenti che collaboratori, è stato individuato con un processo di selezione svolto nel corso del 2022 e che ha previsto contrattualizzazioni a partire da gennaio 2023.

Il totale complessivo delle spese sostenute nel 2022 ammonta a Euro **34.739,32**.

COSTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

COSTI PER SERVIZI

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

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

Di seguito si riporta la descrizione delle principali voci relative al funzionamento dell'ente:

Manutenzione e assistenza informatica

Il conto ammonta a Euro 3.660,00 e si riferisce alle spese sostenute nel 2022 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.

Consulente contabile fiscale

Questa voce ammonta a Euro 2.749,07 e include l'attività di consulenza in fase di avvio dell'attività (amministrativa, fiscale e legale), la tenuta della contabilità e la stesura del Bilancio d'Esercizio.

Consulente segreteria societaria

Il conto ammonta a Euro 1.078,48 e si riferisce ai servizi di consulenza societaria (assistenza durante le adunanze degli organi sociali, verbalizzazione e stesura verbali).

Revisione contabile

Il saldo si riferisce all'attività di revisione del bilancio, svolta da un revisore esterno sulla base di quanto previsto dallo Statuto della Fondazione ed ammonta ad Euro 6.710,00.

Spese Amministrative varie

Nel 2022 ammontano a Euro 1.631,51 e si riferiscono a spese postali, canone PEC, registrazione dominio web altre spese di natura amministrativa.

Assicurazioni RC/D&O (Directors and officers)

Il conto ammonta a Euro 245,19 e si riferisce al rateo di fine anno (bimestre novembre-dicembre 2022) della polizza assicurativa stipulata con DUAL a copertura della responsabilità civile dei membri degli organi statutari e dello *staff* della Fondazione per un totale di Euro 1.490,00 annuali.

A) ONERI E COSTI DA ATTIVITÀ DI INTERESSE GENERALE

1) MATERIALI DI CONSUMO	31,90
2) SERVIZI	
Manutenzione e assistenza informatica	3.660,00
Consulente contabile fiscale	2.749,07
Consulente segreteria societaria	1.078,48
Revisione contabile	6.710,00
Spese amministrative varie	1.631,51
Assicurazioni RC/D&O (directors and officers)	245,19
Trasporti	444,06
 <i>Di cui spese di funzionamento organi sociali</i>	
Trasporti	85,40

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 all'inizio del 2023

Vitto e Alloggio

Questa voce si riferisce alle spese sostenute in occasione dell'inaugurazione della sede per un ammontare pari ad Euro 1.403,10.

Attività progettuali - comunicazione

Nel corso del 2022 la Fondazione ha sostenuto spese per Euro 2.196,00 per lo sviluppo e l'implementazione del sito web, in particolare per l'editing, la struttura e i contenuti.

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 2022, coerentemente con le tempistiche concordate nel contratto di locazione della sede operativa, tale spesa è stata pagata per il relativo periodo di competenza (16-31 dicembre 2022), ed ammonta ad Euro 8.675,55. 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 annui, concordata con Generali Real Estate S.p.A. e pagata dalla Fondazione con le stesse modalità del canone di locazione. Per l'esercizio 2022 tale saldo ammonta ad Euro 888,92 ed è contabilizzato all'interno della voce "Ratei e Risconti".

3) GODIMENTO BENI DI TERZI	
Canone locazione operativo (= + arredamento)	8.675,55
Oneri accessori (HVAC, acqua, gestione/manutenzione parti comuni)	888,92
TOTALE GODIMENTO BENI DI TERZI	9.564,47

PERSONALE

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 solamente a partire dal 2023.

Il conto ammonta a Euro 1.500,00 e si riferisce al compenso erogato per una prestazione occasionale svolta da un collaboratore, che ha ricoperto tale ruolo a novembre 2022.

AMMORTAMENTI

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nell'anno 2022 sono state sostenute spese notarili per la costituzione dell'ente pari ed Euro 15.000,00. Tali spese sono state registrate come spese di impianto e imputate a Bilancio 2022 con una quota di ammortamento di Euro 3.000,00. equivalente a cinque esercizi per quote costanti, secondo il dettato della norma civilistica e dei Principi Contabili.

AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Il conto accoglie l'ammortamento di attrezzature acquistate nella seconda metà di dicembre 2022. L'aliquota di ammortamento applicata è pari al 20%, ma trattandosi del primo anno è stata considerata pari al 10%.

AVANZO/(DISAVANZO) DI GESTIONE

Al 31 dicembre 2022 l'Avanzo di gestione ammonta a Euro **836.936,68** 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

Crediti verso associati per versamento quote

Il conto accoglie il valore della quota di partecipazione triennale dei soci co-fondatori che, al 31 dicembre 2022 avevano già perfezionato la loro adesione (Amazon, Autostrade per l'Italia e Microsoft), ma non avevano provveduto ad effettuare il relativo versamento, per un ammontare complessivo di Euro 103.000,00. Il ritardo è principalmente dovuto alle specifiche procedure autorizzative di ciascun Ente. Tali crediti sono stati incassati nei primi mesi del 2023.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Come evidenziato, il conto ammonta a Euro 12.000,00 e accoglie il valore delle spese Notarili sostenute per la costituzione della Fondazione e la stesura dello Statuto, al netto della quota di ammortamento quinquennale.

Immobilizzazioni Materiali

Nel corso del 2022 sono state acquisite attrezzature per un valore pari a euro 1.467,44, la cui aliquota di ammortamento ordinaria è pari al 20%. Trattandosi del primo anno di ammortamento è stata applicata l'aliquota dimezzata del 10%.

C) Attivo Circolante

Crediti

Il conto include:

- Euro 30.000,00 a titolo di credito nei confronti della Regione del Veneto, per il contributo alle attività di funzionamento della Fondazione deliberato nel 2022 ma non ancora versato alla data di chiusura del Bilancio;
- Euro 2.261,07 rappresenta un credito nei confronti del Notaio per un errato versamento della ritenuta d'acconto non evidenziato in parcella.

Entrambi i crediti sono stati regolarmente incassati nei primi mesi del 2023.

IV) Disponibilità liquide

Conto correnti bancari

La voce include l'unico conto corrente della Fondazione, acceso presso la banca Intesa Sanpaolo che, alla data del 31 dicembre 2022, evidenzia un saldo positivo di Euro 786.460,01.

Cassa

Il saldo della cassa ammonta a Euro 259,78.

D) Ratei e risconti 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 2.048,57 e include principalmente: la quota dell'Assicurazione D&O, per Euro 1.245,07 e le spese di registrazione del contratto di locazione con Generali Real Estate S.p.A. per Euro 764,93.

PASSIVO

A) Patrimonio Netto

Fondo di dotazione dell'ente

Pari ad Euro 71.000,00 e, come deliberato dai Fondatori in fase di costituzione della Fondazione, rappresenta l'apporto dei Soci Fondatori destinato al Fondo di Dotazione. Per ulteriori dettagli si rimanda a quanto già esposto nella sezione relativa al Rendiconto Gestionale.

Risultato della gestione esercizio in corso

Il risultato della gestione dell'esercizio è pari ad Euro 836.936,68 e rappresenta il Fondo di gestione maturato nel 2022 e non speso, che potrà essere utilizzato negli esercizi futuri.

D) Debiti**Debiti verso fornitori**

Il conto ammonta a Euro 27.093,88 e include spese di competenza 2022 non ancora pagate e/o non ancora emesse al 31 dicembre 2022. Tale voce include Euro 25.175,40 relativi a servizi conclusi nel 2022 ma non ancora fatturati, e Euro 1.918,48 di fatture regolarmente pagate nel 2023.

Debiti tributari

Il conto include le ritenute d'acconto e l'acconto IRAP maturati al 31 dicembre 2022, regolarmente versati a gennaio 2023, nei termini di legge.

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 20 marzo, 2023.



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Leone Pancaldo, 70
37138 VERONA VR
Telefono +39 045 8115111
Email it-fmauditaly@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it

Relazione della società di revisione indipendente

*Al Consiglio di Indirizzo della
Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità*

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità (nel seguito anche la "Fondazione"), redatto in forma abbreviata secondo quanto disposto dall'art. 2435-bis del Codice Civile e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022, dal rendiconto di gestione per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità al 31 dicembre 2022 è stato redatto, in tutti gli aspetti significativi, in conformità ai criteri illustrati nella nota integrativa.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nel paragrafo "*Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio*" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità del Comitato di Gestione e del Collegio Sindacale della Fondazione per il bilancio d'esercizio

Il Comitato di Gestione della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa allo stesso e per quella parte del controllo interno ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità

Relazione della società di revisione

31 dicembre 2022

Il Comitato di Gestione della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità è responsabile per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare a operare come un'entità in funzionamento per lo svolgimento delle finalità statutarie e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del relativo presupposto, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Comitato di Gestione della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità utilizza il medesimo presupposto di continuità nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Fondazione.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche degli utilizzatori prese sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Comitato di Gestione della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità, inclusa la relativa informativa;



Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità

Relazione della società di revisione

31 dicembre 2022

- siamo giunti a una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Comitato di Gestione della Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità del presupposto relativo alla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità di funzionamento per lo svolgimento delle finalità statutarie e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi su tale capacità. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Verona, 30 marzo 2023

KPMG S.p.A.

Gianluca Zaniboni
Socio

Fondazione Venezia Capitale Mondiale della Sostenibilità

San Marco 4136, 30124 Venezia
Fondo di dotazione Euro 71.000 = i.v.
Codice Fiscale 94102820274

<p style="text-align: center;">RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2022 DELLA FONDAZIONE VENEZIA CAPITALE MONDIALE DELLA SOSTENIBILITÀ AI SENSI DELL'ARTICOLO 23 COMMA 2 DELLO STATUTO DELLA FONDAZIONE</p>
--

Al Consiglio di Indirizzo della Fondazione,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, che il Comitato di Gestione Vi sottopone per l'approvazione, è stato approvato dal Consiglio stesso nella riunione tenutasi il 24 marzo 2023 ed è stato in tale occasione messo a disposizione del Collegio Sindacale, presente alla riunione nella totalità dei suoi componenti, nonché trasmesso in pari data alla società incaricata della revisione legale per il triennio 2022-2024.

Preliminarmente, i Sindaci ricordano che:

- l'articolo 23, comma 2, dello Statuto della Fondazione dispone che il bilancio di esercizio venga redatto dal Comitato di Gestione *“con applicazione delle norme stabilite dalla legge per i bilanci di esercizio delle società per azioni”* e sottoposto all'approvazione del Consiglio di Indirizzo della Fondazione *“unitamente alla relazione di revisione e al giudizio sul bilancio redatti del Revisore, nonché alla relazione del Collegio Sindacale”*;
- l'articolo 20, comma 7, dello Statuto della Fondazione dispone che *“il Collegio Sindacale vigila sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sul corretto perseguimento degli scopi istituzionali della Fondazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Fondazione e sul suo concreto funzionamento”*;
- l'articolo 22, comma 5, dello Statuto della Fondazione dispone che *“la revisione legale è svolta in conformità a quanto stabilito dal D.Lgs n. 39/2010, che trova applicazione, in quanto compatibile, per tutto quanto non altrimenti disposto dal presente Statuto”*;
- la funzione di revisione legale dei conti, di cui all'articolo 2409-bis del codice civile e nel rispetto dei precetti di cui al DLgs. 39/2010, per il triennio 2022-2024, è attribuita alla società di revisione KPMG Italia S.p.A.;
- la presente relazione viene emessa in data odierna, successivamente alla ricezione della relazione da parte della società di revisione KPMG Italia S.p.A., ai sensi dell'articolo 14 del DLgs. 39/2010.

Tanto premesso, in adempimento a quanto previsto dall'articolo 23, comma 2, dello Statuto della Fondazione, attestiamo quanto segue, attenendoci alle indicazioni contenute nelle *“Norme di Comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate”*, emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti ed Esperti contabili, in vigore dal

01/01/2021, anche per effetto delle disposizioni introdotte dalla Legge n. 178 del 30.12.2020.

Attività di vigilanza svolta dal Collegio Sindacale durante l'esercizio 2022

Premesso che la Fondazione è stata costituita in data 13 marzo 2022, con atto pubblico a cura del notaio Ernesto Marciano e che i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale sono stati nominati dal Consiglio di Indirizzo per il triennio 2022-2024, in occasione della riunione del 9 maggio 2022, e si sono insediati con la prima riunione del Collegio Sindacale svoltasi in data 25 maggio 2022, i sottoscritti componenti del Collegio sindacale hanno potuto svolgere in via diretta l'attività di vigilanza prescritta dall'articolo 2403 del codice civile lungo tutto l'arco di durata dell'esercizio della Fondazione che si è concluso alla data del 31 dicembre 2022.

In particolare, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale:

- hanno vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, ottenendo dai componenti del Comitato di Gestione informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società;
- hanno seguito l'evolversi della gestione secondo gli obiettivi strategici prefissati, nonché dei mutamenti organizzativi in coerenza con detti obiettivi, verificando altresì che fosse mantenuto un costante flusso informativo;
- hanno monitorato il persistere dell'adeguatezza della struttura organizzativa e gestionale, riscontrata in sede di insediamento;
- hanno vigilato, per quanto di loro competenza, in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali;
- hanno monitorato il rispetto dei principi di corretta amministrazione.

L'attività di vigilanza che precede è stata attuata mediante osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, nonché incontri con la società di revisione, al fine del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti.

Nel corso dell'esercizio 2022, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale hanno partecipato a 3 riunioni del Collegio Sindacale e, salvo singole e giustificate assenze, a tutte le riunioni del Comitato di Gestione e del Consiglio di Indirizzo convocate nel medesimo periodo.

Esiti dell'attività di vigilanza svolta

Dalla attività di vigilanza del Collegio Sindacale non sono emersi fatti significativi meritevoli di segnalazione.

In generale, sulla base dell'attività svolta, delle informazioni acquisite e dei riscontri effettuati, il Collegio Sindacale può ragionevolmente assicurare che durante l'intero esercizio 2022:

- l'attività della Fondazione si è svolta nel rispetto della legge e dello statuto, al netto però di una composizione sia del Consiglio di Indirizzo che del Comitato di Gestione che rispetta le previsioni dello Statuto in tema di rappresentanza di genere, determinando una non conformità da cui possono discendere evidenti rischi reputazionali sui quali il Collegio Sindacale ha già più volte richiamato l'attenzione di entrambi gli organi ed in particolare del Consiglio di Indirizzo;
- le decisioni sono state assunte secondo i principi di corretta amministrazione e i loro effetti non appaiono manifestamente imprudenti o in contrasto con le delibere assunte, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non è stata rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali che, per significatività o rilevanza, avrebbero potuto far insorgere dubbi in ordine alla loro correttezza sostanziale.

Il Collegio Sindacale è anche in grado di confermare che:

- l'assetto organizzativo della Fondazione e il sistema dei controlli interni risultano adeguati alle finalità della Fondazione e alle necessità di efficacia ed efficienza della gestione, tenuto conto che la Fondazione si è costituita nel corso del 2022 e durante l'esercizio ha operato in una fase di start up (il Collegio Sindacale è in grado di confermare che, già a partire da gennaio 2023, la Fondazione ha completato il proprio organico di Staff a supporto del Presidente, del Direttore Generale e del Direttore Amministrativo);
- esiste un adeguato coordinamento tra tutte le funzioni coinvolte nel sistema dei controlli interni, compresa la società di revisione.

Per quanto concerne il monitoraggio degli esiti dell'attività di revisione legale, dai confronti avuti con i referenti della società di revisione, in occasione della riunione del Collegio Sindacale del 3 agosto 2022, del 24 ottobre 2022 e, da ultimo, del 31 marzo 2023, in occasione dello scambio di informazioni con la società di revisione sulle rispettive relazioni al bilancio di esercizio, non sono emerse criticità o altre questioni significative.

Il Collegio Sindacale comunica infine che non sono pervenute alla Sua attenzione denunce, né esposti da parte di terzi, aventi per oggetto fatti censurabili, omissioni o irregolarità; né sono stati rilevati dal Collegio Sindacale fatti censurabili, omissioni, irregolarità o comunque eventi tali da richiedere menzione nella presente relazione.

Specifici pareri rilasciati dal Collegio Sindacale durante l'esercizio o sul bilancio

Nel corso del 2022, i sottoscritti componenti del Collegio Sindacale non hanno rilasciato specifici pareri che la legge o lo statuto assegna alla competenza del Collegio Sindacale, fatta eccezione per il parere rilasciato ai fini dell'assegnazione dell'incarico di revisione legale per il triennio 2022-2024.

Con specifico riferimento al progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, avendo avuto luogo l'iscrizione nell'attivo di costi di impianto e ampliamento per un importo pari 15.000,00

euro, di cui 3.000,00 euro già ammortizzate nell'esercizio 2022, a fronte della capitalizzazione degli oneri notarili di costituzione della Fondazione, il Collegio Sindacale esprime il proprio parere favorevole a detta iscrizione, ai sensi del num. 5) del co. 1 dell'art. 2426 del codice civile (non risulta invece esservi stata alcuna prima iscrizione di costi di sviluppo aventi utilità pluriennale, nè di avviamenti acquisiti a titolo oneroso).

Osservazioni in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 della Fondazione, dovendo essere redatto "*con applicazione delle norme stabilite dalla legge per i bilanci di esercizio delle società per azioni*", ai sensi dell'articolo 23, comma 2, dello Statuto della Fondazione, è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile, nel rispetto dei criteri di contabilizzazione di cui all'art. 2424-bis del codice civile per le voci dello Stato patrimoniale, e di cui all'art. 2425-bis del codice civile per le voci di ricavo, provento, costo e onere, nonché nel rispetto dei criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del codice civile e dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (c.d. "principi OIC").

Detto bilancio, in quanto redatto in forma abbreviata, è costituito dallo Stato patrimoniale, dal Conto economico e dalla Nota integrativa, conformemente a quanto richiesto dall'articolo 2435 bis del codice civile.

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Gli schemi adottati per la redazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico richiamano quelli previsti per gli Enti del terzo settore.

Il Conto economico si chiude con un Avanzo di 836.936,68 euro, a fronte di:

- un Totale dei Ricavi, delle Rendite e dei Proventi di 871.676,00 euro;
- un Totale Oneri e Costi di 34.739,32 euro.

Il risultato ovviamente non è rappresentativo di quello che potrà essere il risultato di un esercizio di piena operatività della Fondazione, sul versante degli oneri e dei costi, perché nel 2022 la Fondazione non ha sostanzialmente svolto attività operativa e si è limitata a porre in essere le attività prodromiche alla possibilità di iniziare ad operare concretamente a partire dall'esercizio 2023.

Nota integrativa

La Nota integrativa ha una struttura coerente a quanto prescritto dal co. 2 dell'art. 2427 del codice civile e un contenuto conforme a quanto prescritto dal co. 1, con un livello di informativa che, seppur estremamente succinto con riguardo a talune voci, appare adeguato relativamente alla generalità dei numeri da 1) a 22-septies) del co. 1 medesimo che sono sviluppati nel documento.

Conformemente a quanto consentito dall'art. 2435-bis del codice civile per le ipotesi di redazione del bilancio di esercizio in forma abbreviata, la Nota integrativa "incorpora" anche l'informativa di bilancio che il codice civile richiede venga altrimenti resa nell'ambito della Relazione sulla gestione degli amministratori, di cui all'art. 2428 del codice civile.

La Nota integrativa evidenzia altresì come il bilancio sia stato redatto nella prospettiva della continuità di svolgimento delle finalità statutarie della Fondazione.

Proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione

Egregi Componenti del Consiglio di Indirizzo,

il bilancio di esercizio al 31.12.2022 che il Comitato di Gestione sottopone alla Vostra approvazione riguarda l'esercizio di costituzione della Fondazione, nel corso del quale si è sviluppata la fase di start up prodromica all'avvio vero e proprio delle attività della Fondazione.

In ragione di ciò, l'esercizio si chiude con un rilevante Avanzo di 836.936,68 euro.

Ferme restando le osservazioni precedentemente illustrate e tenuto altresì conto della relazione della società di revisione al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 della Fondazione, dalla quale non emergono rilievi o segnalazioni di criticità, come rilasciata in data 30 marzo 2023 e valutata dal Collegio Sindacale nella riunione congiunta con la società di revisione del 31 marzo 2023, prima di licenziare la presente relazione, il Collegio Sindacale non ha proposte modificative da formulare e, per i profili di competenza, ritiene che la proposta di approvazione del progetto di Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, nonché quella di destinazione dell'Avanzo, possano essere approvate dal Consiglio di Indirizzo, così come formulate dal Comitato di Gestione.

Venezia, 31 marzo 2023

Enrico Zanetti (Presidente)

Elena Nembrini (Sindaco)

Aldo Tommasin (Sindaco)