

Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

Sede in VIA TOBLINO, 53 - 35142 PADOVA (PD)

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2019

Criteri di formazione

Ai sensi dell'art. 25 del Decreto Lgs. n. 460 del 4/12/97, le Onlus hanno l'obbligo di redigere, entro quattro mesi dalla chiusura dell'esercizio annuale, la situazione patrimoniale, economica, e finanziaria dell'organizzazione, distinguendo le attività direttamente connesse da quelle istituzionali.

La Fondazione Opera Immacolata Concezione ha ritenuto che il bilancio redatto nella forma disposta dall'art. 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio e corredato dal rendiconto finanziario, risponda ai requisiti del documento richiesto dall'art. 25 citato.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Inoltre si specifica che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Si segnala che per quanto riguarda la composizione del Patrimonio Netto lo schema previsto dalle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" allegato all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus del 2009 è riportato all'interno del presente documento nella sezione di pertinenza ed è stato riconciliato con le voci di patrimonio netto previste nella riclassifica di Bilancio C.c.

Su tale documento sono inoltre evidenziate le attività che devono essere considerate connesse ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. 460 citato, della Circolare esplicativa 168/E del 26.06.98, della Circolare n. 48 del 18.11.2004 e Risoluzione n. 146 del 21.12.2006 della Agenzia delle Entrate.

Gli importi delle voci di bilancio di esercizio sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e arrotondamenti da Euro alla voce Altri ricavi/Oneri diversi di gestione.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e di diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software) sono ammortizzati secondo un piano di ammortamento a quote costanti che tiene conto dell'effettiva utilità futura dell'immobilizzazione.

Le migliorie su beni di terzi, classificate tra le altre Immobilizzazioni Immateriali, riferite ai fabbricati denominati "Pio XII" e "Paolo VI" di proprietà dell'Inail, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione. Stesso trattamento è stato riservato alle migliorie effettuate sui fabbricati della sede di Borgoriccio (di proprietà della locale parrocchia) e sui fabbricati della sede di Treviso, di proprietà della Provincia Religiosa di Gorizia delle Suore di Carità di San Vincenzo Dè Paoli.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione della categoria attrezzature come commentato più avanti, e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni e fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 8%-12%- 15%
- attrezzature: 20%
- altri beni: 10%- 12%- 20%- 25%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza ad eccezione del leasing finanziario sottoscritto nel corso dell'esercizio 2017 relativo alla riqualificazione dei sistemi di networking dell'ammontare complessivo finanziato di Euro 500.200, il quale è stato contabilizzato con il metodo finanziario.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Qualora risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Crediti

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2017, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione per i crediti iscritti successivamente a tale data, l'applicazione del criterio ammortizzato non ha condotto a differenze rispetto ai principi precedentemente adottati.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

I crediti sono eliminati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni

Debiti

I debiti ai sensi dell'art.2426, comma 1 numero 8 del Codice Civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'articolo 2423 comma 4 del Codice Civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale. Inoltre la Fondazione si è avvalsa della facoltà, prevista dai principi contabili in sede di prima applicazione, di applicare prospetticamente il criterio del costo ammortizzato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Operazioni straordinarie -donazione modale

In data 3 maggio 2019 è stata formalizzata la donazione da parte della "Provincia Religiosa di Gorizia delle Suore di Carità di San Vincenzo de' Paoli" alla Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus del ramo d'azienda sito in Gorizia e composto da una struttura residenziale per anziani autosufficienti. Assieme alla struttura sono stati donati anche altri due immobili attualmente liberi.

La donazione, ai sensi del disposto dell'art.793 C.c., è stata effettuata con l'onere da parte della Fondazione di garantire presso la struttura di Gorizia i servizi alberghieri a quattro suore autosufficienti, per un periodo complessivo di sessant'anni.

La donazione ha avuto efficacia giuridica e fiscale dal 1 giugno 2019. I dati patrimoniali ed economici risentono quindi degli effetti della gestione della struttura per sette mesi del 2019.

In aderenza a quanto previsto dalle Linee Guida per le Onlus e dai principi contabili si sono iscritte le immobilizzazioni materiali donate in base ai valori di perizia e in contropartita, come previsto anche dallo Statuto OIC, all'aumento del patrimonio netto, nettato dell'importo stimato relativo al costo dell'onere, che è stato iscritto come Fondo rischi.

Il dettaglio delle voci che sono state coinvolte nella donazione sono espresse nel presente schema:

Scrittura al 01/06/2020

Attivo		Passivo	
Terreni e fabbricati	1.930.000	Patrimonio netto	1.870.000
Altre imm.non strum.	360.000	F.do mantenimento	480.000
Impianti e macchinari	27.200		
Attrezzature	6.225		
Altre imm.materiali	26.575		
Totale	2.350.000	Totale	2.350.000

Riclassifiche

Ai sensi dell'art.2423 ter del Codice Civile si precisa che, ai fini delle comparabilità delle voci di bilancio si è provveduto ad effettuare alcune riclassifiche sul bilancio al 31.12.2018 tra le voci "Altri ricavi", "Accantonamenti per rischi" e "Altri accantonamenti" e le voci "Altri costi del personale- Altri costi" e "Oneri diversi di gestione".

COMMENTI ALLE VOCI DELL'ATTIVO**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali****Saldo al 31/12/2019**

570.347

Saldo al 31/12/2018

545.129

Variazioni

25.218

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			45.805				1.182.559	1.228.364
Rivalutazioni								0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							-683.235	-683.235
Svalutazioni								0
Valore di bilancio			45.805				499.324	545.129
Variazioni nell'esercizio								0
Incrementi per acquisizioni			52.877			22.135	39.870	114.883
Riclassifiche (del valore di bilancio)								0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								0
Ammortamento dell'esercizio			-32.331				-57.333	-89.664
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								0
Altre variazioni								0
Totale variazioni			20.546	0	0	22.135	-17.463	25.218
Valore di fine esercizio			66.351	0	0	22.135	481.861	570.347
Costo			66.351			22.134	1.222.429	1.310.915
Rivalutazioni								0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							-740.568	-740.568
Svalutazioni								0
Valore di bilancio	0	0	66.351	0	0	22.135	481.861	570.347

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
235.090.007	243.934.924	-8.844.917

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati con vincolo di destinazione	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	147.110.393	22.536.753	18.235.090	21.828.981	607.978	210.319.195
Rivalutazioni	147.485.931					147.485.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-62.598.365	-16.161.080	-15.927.189	-18.894.708		-113.581.342
Svalutazioni			-47.997	-240.863		-288.860
Valore di bilancio	231.997.959	6.375.673	2.259.904	2.693.410	607.978	243.934.924
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.382.884	814.109	519.303	315.671	332.503	4.364.470
Riclassifiche (del valore di bilancio)				21.734	-21.734	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-242.142	-56.273		-298.415
Decrementi del fondo ammortamento			242.017	17.418		259.435
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Ammortamento dell'esercizio	-7.336.118	-1.433.673	-1.005.105	-526.236		-10.301.131
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-4.282.500					-4.282.500
Fondo amm.sval.	1.413.225					1.413.225
Altre variazioni						0
Totale variazioni	-7.822.509	-619.564	-485.927	-227.686	310.769	-8.844.917
Valore di fine esercizio	224.175.450	5.756.109	1.773.977	2.465.724	918.747	235.090.007
Costo	149.493.277	23.350.862	18.512.251	22.110.113	918.747	214.385.250
Rivalutazioni	143.203.431					143.203.431
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-68.521.258	-17.591.753	-16.690.277	-19.403.526		-122.208.814
Svalutazioni			-47.997	-240.863		-288.864
Valore di bilancio	224.175.450	5.756.109	1.773.977	2.465.724	918.747	235.090.007

Commento delle immobilizzazioni materiali

Con delibera n. 36 del 22 settembre 2017, a completamento delle pratiche di finanziamento, il Consiglio di Gestione ha deliberato di sottoporre gli immobili di Asiago, Carmignano di Brenta e Thiene - di proprietà della Fondazione e oggetto di contributi in conto capitale da parte della Regione Veneto negli anni 2003, 2005 e 2006 - al vincolo di destinazione d'uso Residenza Sanitaria Assistenziale e Hospice (per la sede di Thiene) mediante l'iscrizione dei suddetti immobili nell'Attivo Patrimoniale tra le "Immobilizzazioni materiali con vincolo di destinazione d'uso" per il valore di co-finanziamento e durata di anni 30 dalla conclusione formale dei lavori.

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16 la Fondazione ha sempre contabilizzato i terreni separatamente dai fabbricati al valore di acquisto o di donazione (derivante da specifiche perizie) e non ha mai effettuato alcun ammortamento dei terreni in quanto beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Ugualmente per le opere d'arte non si è proceduto all'ammortamento. Tali beni presentano una vita economica pressoché infinita con la conseguenza che, alla stregua dei terreni, non è possibile quantificarne la vita utile ovvero individuarne una progressiva diminuzione dell'utilità rilasciata al processo produttivo o un qualsivoglia deperimento.

In questo senso si è espresso anche il comitato per l'applicazione delle norme elusive con parere n. 29 del 14 ottobre 2005.

Gli incrementi dell'anno hanno riguardato principalmente:

- 1) fabbricati relativi alla donazione del ramo d'azienda di Gorizia per euro 1.930 mila euro;
- 2) fabbricati non strumentali collegati alla donazione del ramo d'azienda di Gorizia per euro 360 mila;
- 3) Impianti e macchinari per 814 mila euro, principalmente collegati al cablaggio delle strutture nell'ambito del progetto OIC Digitale e al Progetto Led, oltre alla manutenzione straordinaria delle strutture (sostituzioni generatori di calore, caldaie, ecc);
- 4) Attrezzature per 519 mila euro, incrementi relativi alla normale sostituzione di attrezzature funzionali all'attività (letti, sollevatori, macchine lavapavimenti, lavastoviglie, ecc).

La voce immobilizzazioni in corso è così costituita:

Dettaglio immobilizzazioni in corso	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Progetto "OIC Digitale"	492.251	215.390	276.861
Ristrutturazione Thiene 1^ Villa	352.823	344.970	7.853
Progetto Asiago/Nuovi Passi	41.628	0	41.628
Pet Therapy -progettazione	25.884	25.884	0
Altre	0	21.734	-21.734
Progetto Ampliam.Nazareth	6.161	0	6.161
Totale	918.747	607.978	310.769

Rimangono tra le immobilizzazioni in corso i lavori connessi alla sistemazione della 1^villa di Thiene e i costi sostenuti nell'ambito del progetto "OIC Digitale", tale progetto ha lo scopo di cablare tutte le sedi OIC, uniformando e potenziando le reti digitali. Nel corso del 2019 tutte i cablaggi collegati al progetto che sono già operativi sono stati direttamente capitalizzati a Impianti e Macchinari. Il progetto OIC Digitale si è concluso nei primi mesi del 2020.

Cambiamento criteri di ammortamento

(Rif. Art. 2426, primo comma, nn. 2, C.C)

Nel corso del 2019 non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso del 2019 si è provveduto ad effettuare la svalutazione della rivalutazione effettuata nel 2008 su alcuni immobili del Centro Nazareth, tali immobili sono stati abbattuti e conseguentemente è stato

necessario eliminare il valore rimanente della rivalutazione.

Totale Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2008 l'Ente ha effettuato la rivalutazione degli immobili ai sensi della D.Lgs. 185/2008 e C.M. 13.3.2009, n.8/E con efficacia solamente civilistica. Per espressa previsione della norma la rivalutazione ha interessato i beni immobili di proprietà della Fondazione, ad esclusione delle aree fabbricabili e dei beni immobili non ammortizzabili, in particolare i terreni, risultanti dal bilancio in corso al 31/12/2007 ed ancora presenti nel bilancio al 31/12/2008.

I valori rivalutati vengono evidenziati nella seguente tabella

Categoria	Valori di bilancio		Valore di perizia	Valore di rivalutazione
	Non rivalutabili	Rivalutabili al netto dei fondi		
Terreni	11.251	401.261	50.719.000	50.324.100
Fabbricati	0	88.778.916	185.940.747	97.161.831

La suddetta rivalutazione dei beni non eccede i limiti di valore indicati dal comma 3 dell'art. 11 della legge 342/2000, richiamato dall'art. 12, comma 23, del D.L n. 185/2008 convertito con modificazione dalla L. 2/2009, in tal modo si verranno a riallineare i periodi di ammortamento all'effettivo utilizzo dei beni interessati.

Il metodo di rivalutazione utilizzato è l'effetto combinato dei seguenti procedimenti:

- rivalutazione del costo storico
- riduzione del fondo ammortamento.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la Fondazione non ha ricevuto contributi in conto capitale per l'acquisto di beni strumentali utilizzati direttamente ed esclusivamente per attività di utilità sociale e che per le loro caratteristiche non sono suscettibili di diversa utilizzazione.

Il metodo di contabilizzazione prevede che i contributi vengano imputati a Conto Economico mediante l'iscrizione di risconti passivi. L'orizzonte temporale del risconto segue la vita utile del cespite al quale il contributo è riferito.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.066.756	856.756	210.000

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					856.756	856.756		

Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				856.756	856.756		
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni				210.000			
Riclassifiche (del valore di bilancio)							
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)							
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio							
Svalutazioni effettuate nell'esercizio							
Altre variazioni							
Totale variazioni							
Valore di fine esercizio							
Costo				1.066.756	1.066.756		
Rivalutazioni							
Svalutazioni							
Valore di bilancio				1.066.756	1.066.756		

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Fondazione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese (prospetto)

Descrizione	Valore contabile
FARI-Intrapresa con finalità sociali SpA	552.369
Fondazione HPNR - Onlus	50.000
Insieme per Educare Srl	4.000
Banca di Credito Cooperativo Trevigiano	387
DEA CAPITAL SGR SPA	460.000
Totale	1.066.756

Commento, immobilizzazioni finanziarie

La voce "Altre imprese" è così costituita:

- sottoscrizione di n. 10 azioni della Banca di Credito Cooperativo Credito Trevigiano del valore nominale di Euro 25,82 cadauna e del relativo sovrapprezzo di Euro 12,91 cadauna, al fine dell'ottenimento di un mutuo ipotecario finalizzato alla realizzazione della nuova Residenza in Vedelago a condizioni di favore;
- sottoscrizione di numero 839.800 azioni privilegiate della società FARI- Intrapresa con finalità sociali-Spa la cui mission di solidarietà ed integrazione sociale non si discosta da quella della Fondazione; lo statuto di Fari Spa prevede, a maggior conferma della propria mission, che eventuali utili conseguiti spettano per il 90%, in caso di distribuzione, alle azioni privilegiate possedute esclusivamente dal socio Fondazione OIC Onlus;

- c) quote di Impresa Sociale "Insieme per Educare" srl per un valore di Euro 4.000;
- d) Partecipazione alla Fondazione H.P.N.R. Onlus per un importo di € 50.000;
- e) nr. 46 quote di classe C del Fondo Civitas Vitae -Fondo comune di investimento riservato.

La partecipazione nella società FARI SPA, di cui la Fondazione detiene azioni pari al 9,88% del capitale sociale, è iscritta in bilancio al 31/12/2019 al costo storico (pari a euro 839.800) al netto della svalutazione operata nell'esercizio 2018. Il valore della partecipazione così determinato ammonta a Euro 552.369 e non presenta nel 2019 segnali di perdita durevoli.

Si evidenzia che la Fondazione ha sottoscritto in data 21/07/2015 numero 300 quote di classe C di valore unitario pari ad Euro 10.000, del Fondo "Civitas Vitae-Fondo Comune di investimento Immobiliare Riservato".

Il versamento della sottoscrizione avverrà sulla base delle richieste del gestore del fondo Dea Capital Real Estate SGR. A luglio 2019 sono stati versati ulteriori 210 mila euro. Al 31/12/2019 la Fondazione ha già effettuato il versamento di 46 quote.

Per quanto riguarda la Fondazione HPNR Onlus, in data 20/03/2018 il Prefetto di Padova ha deliberato l'apertura della procedura di estinzione e il Tribunale di Padova in data 19/03/2019 ha nominato come liquidatore la Dott.ssa Maria Teresa De Lorenzo. In data 29/01/2020 il Ministero del Lavoro ha dato il proprio parere favorevole alla devoluzione del patrimonio alla Fondazione OIC, attestando nel contempo gli importi dell'attivo composto da liquidità per euro 261 mila e beni mobili per circa euro 41 mila. Alla data di redazione del presente bilancio la liquidatrice ha provveduto a accreditare gli importi risultanti dalla liquidazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.125.718	1.094.685	31.033

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e descritti nella prima parte della presente Nota integrativa. La voce accoglie unicamente le rimanenze situate presso le residenze e necessarie per l'attività. Si tratta per la maggior parte di alimentari (312.762 euro, materiale di pulizie per 178.325 euro e materiale sanitario per 215.078 euro).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.094.685	31.033	1.125.718
Totale rimanenze	1.094.685	31.033	1.125.718

Crediti iscritti nel circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.322.726	10.091.044	231.682

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.767.591	294.726	10.062.317	10.062.317	0	0
Crediti tributari	0	57.217	57.217	57.217	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	323.453	-120.261	203.192	171.954	31.238	31.238

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.091.044	231.682	10.322.726	10.291.488	31.238	31.238
---	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	---------------	---------------

I crediti verso Clienti al 31/12/2019 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Crediti verso Ospiti	5.148.771	5.008.460	140.311
Crediti verso U.L.S.S.	5.040.607	5.414.602	-373.995
Crediti per fatture da emettere	396.031	266.217	129.814
Note Credito da emettere	-27.267	-439.153	411.886
Fondo svalutazione crediti	-495.825	-482.535	-13.290
Totale	10.062.317	9.767.591	294.726

L'aumento dei crediti verso Ospiti è in larga parte dovuto all'incremento degli ospiti legato alla nuova sede di Gorizia che, con decorrenza 01 giugno 2019 è entrata a far parte della Fondazione. La struttura ha una capacità ricettiva di 68 posti letto per persone autosufficienti.

In data 9 agosto 2019 è stato siglato con ULSS 6 un Accordo transitorio per la definizione dei rapporti giuridici ed economici relativi agli Stati Vegetativi Permanenti. L'Accordo ha una durata iniziale di 6 mesi, nelle more del Convenzionamento. Nel nuovo Accordo la tariffa giornaliera è fissata in Euro 153,00/giorno. Sono state emesse le Note di Credito precedentemente accantonate.

Nelle more del Convenzionamento lo stesso Accordo è stato prorogato con Delibera del D.G. dell'Ulss 6 in data 20 marzo 2020 con scadenza 30 giugno 2020 e in ogni caso fino al definitivo rilascio del Provvedimento di Accreditamento da parte della Regione.

I crediti verso altri, al 31/12/2019, pari a Euro 203.192 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	variazione
Crediti verso INAIL	59.458	6.326	53.132
Depositi cauzionali	31.237	31.315	- 78
Anticipi a fornitori	12.801	5.211	7.590
Altri	31.125	99.678	- 68.553
Contributi da ricevere	68.571	180.923	- 112.352
	203.192	323.453	- 120.261

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	31/12/2018	Incremento	Decremento	31/12/2019
F. svalutazione.Crediti	482.535	47.000	33.710	495.825
Totale	482.535	47.000	33.710	495.825

III. Attività finanziarie

Alla data del presente bilancio la Fondazione non ha Attività Finanziarie non immobilizzate.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.929.391	7.709.893	3.219.498

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.693.107	3.217.955	10.911.063
Assegni		0	
Denaro e altri valori in cassa	16.786	1.543	18.328
Totale disponibilità liquide	7.709.893	3.219.498	10.929.391

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
353.737	290.121	63.616

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	290.121	290.121
Variazione nell'esercizio	0	63.616	63.616
Valore di fine esercizio	0	353.737	353.737

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
RATEI ATTIVI	0	0	-
Premi assicurativi	167.058	150.886	-16.172
Canoni anticipati Fastweb	1.190	17.443	16.253
Canoni affitto anticipati	80.278	141.324	61.046
Oneri di accreditamento	13.505		-13.505
Altri di ammontare non rilevante	28.090	44.084	15.994
RISCONTI ATTIVI	290.121	353.737	63.616
Totale	290.121	353.737	63.616

L'incremento rilevato al 31 dicembre è in larga parte legato al pagamento anticipato dei canoni di locazione relativi all'affitto della sede di Padova.

COMMENTI ALLE VOCI DEL PASSIVO

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
166.451.571	163.632.509	2.819.062

Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto

Lo schema di patrimonio è redatto secondo lo schema previsto dalle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" allegato all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus del 2009.

Le voci di Patrimonio Netto esposte nella riclassifica di Bilancio IV Direttiva CEE sono così riconciliate con il prospetto precedente.

Le movimentazioni del Patrimonio netto registrate nell'esercizio sono state:

- la destinazione del risultato dello scorso esercizio, destinato a ricostituire la riserva di rivalutazione che era stata utilizzata a copertura delle perdite 2009/2010/2011;
- l'incasso di eredità per un importo pari a Euro 1.319.280;
- il controvalore dell'azienda che è stata conferita dalla "Provincia Religiosa di Gorizia della Suore di Carità di San Vincenzo de' Paoli" come descritto nella parte introduttiva della Nota Integrativa per un importo pari a euro 1.870 mila.
- il fondo di solidarietà è stato movimentato in base agli interventi deliberati dall'apposita Commissione e nel corso dell'esercizio ha inoltre ricevuto alcuni contributi da privati per un importo pari a Euro 39.063 oltre all'assegnazione dei contributi "5 per mille" incassati nel 2019.

Descrizione	31/12/2018	destinazione utile	incrementi	Riclassifiche	Decrementi	31/12/2019
Patrimonio libero						
1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	177.696	-177.696			-367.144	-367.144
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	3.416.348					3.416.348
3) Riserve:						
Riserve di rivalutazione	74.075					74.075
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	147.355.433	130.500				147.485.933
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.095					1.878.095
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	128.085	47.196	39.063	-42.139		172.205
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814					916.814
Donazioni	4.734.081		3.189.280			7.923.361
Differenza da arrotondamenti all'euro	-1		1			0
Fondo contingency	1.750.000					1.750.000
Patrimonio vincolato						
1) Donazioni vincolate (Casa Filippo Franceschi)	3.041.200					3.041.200
Fondo di dotazione						
Fondo di dotazione	160.684					160.684
Totale	163.632.509	0	3.228.344	-42.139	-367.144	166.451.571

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	31/12/2019
Capitale	7.935.964				11.125.245
Fondo di dotazione	160.684				160.684
Donazioni	4.734.080	3.189.281			7.923.361
Donazioni vincolate (Casa F. Franceschi)	3.041.200				3.041.200
Riserva di rivalutazione	147.429.506				147.560.006
Riserve di rivalutazione	74.073				74.073
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	147.355.433		130.500		147.485.933
Altre riserve	4.672.993				4.717.116
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.096				1.878.096
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	128.085	39.063	47.196	- 42.139	172.205
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814				916.814
Differenza da arrotondamenti all'euro		1			1
Fondo contingency	1.750.000				1.750.000
Utili (Perdite portate a nuovo)	3.416.348				3.416.348
Utile d'esercizio	177.696		- 177.696	- 367.144	- 367.144
Totale Patrimonio Netto	163.632.509	3.228.345	-	- 409.282	166.451.571

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.911.807	4.893.125	-1.981.318

Descrizione	31/12/2018	Storno fondo	Utilizzo Fondo	Acc.to 2019	31/12/2019
Fondo rinnovo CCNL/Integrativo OIC	2.774.044	-2.500.000		0	274.044
Fondo imposte (accertamento TARSU e ICI)	825.340	-164.780		165.000	825.560
Fondo controversie legali dipendenti	77.500	-27.500		60.000	110.000
Fondo richiesta risarcimento terzi	124.078	-21.300		63.466	166.244
Fondo adeguamento ristrutturazione fabbricati	752.498		-51.499		700.999
Fondo oneri mantenimento Gorizia	0			462.800	462.800
Fondo rischi tassazione produttività	77.807				77.807
F.do oneri futuri Treviso	33.597			4.531	38.128
F.do oneri futuri Bozzolo	228.262			27.963	256.225
Totale	4.893.125	-2.713.580	-51.499	783.760	2.911.807

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo imposte", pari a Euro 825.560 al 31/12/2019, è relativa ad accantonamenti per costi di asporto rifiuti relativi all'esercizio 2019 e ad anni precedenti.

I Fondi richiesta risarcimento terzi e controversie legali dipendenti sono pari al rischio potenziale ritenuto probabile sulla base delle indicazioni del legale che sta assistendo la Fondazione nei diversi contenziosi.

Si è ritenuto opportuno mantenere il Fondo rischi tassazione premio produttività in quanto la normativa relativa a tale tassazione è ancora oggetto di interpretazione. Tale fondo rappresenta l'ammontare di quanto la Fondazione dovrebbe versare in qualità di sostituto d'imposta sulle cifre a tale titolo erogate e il rischio della mancata recuperabilità nei confronti dei dipendenti.

La voce "Fondi per oneri futuri Bozzolo e Treviso" si riferisce agli accantonamenti calcolati per competenza per deperimento sui beni strumentali facenti parte dell'affitto d'azienda come da contratti del 27/02/2015, per la sede di Treviso, e del 14/09/2015, per la sede di Bozzolo.

La voce Fondo rinnovo CCNL è stata smobilizzato in parte a seguito della firma del nuovo CCNL siglato in data 20 gennaio 2020. Rimane iscritto a fondo l'importo relativo alla quantificazione della "una tantum", così come previsto dall'art.43 del nuovo CCNL. L'importo rimane iscritto nel Fondo Rischi perché, dal disposto dell'articolo sarà erogato al personale in forza al 01.02.2021, non avendo chiara evidenza del personale in organico a tale data, si è provveduto ad effettuarne una stima.

Il fondo stanziato come Oneri futuri Gorizia recepisce la migliore quantificazione del costo che Fondazione dovrà sostenere per garantire, presso la struttura di Gorizia, i servizi alberghieri per quattro suore per un totale di sessant'anni. Tale Fondo verrà utilizzato e ridotto in base al numero di suore presenti presso la sede. La creazione del fondo è conseguenza della donazione effettuata in data 3 maggio 2019 dalla "Provincia Religiosa di Gorizia delle suore di Carità di San Vincenzo de' Paoli", descritta nella parte introduttiva della presente Nota. La donazione è gravata dall'onere di fornire, fino ad un monte anni pari a sessanta, i servizi alberghieri per un massimo di quattro suore presso la sede di Gorizia. Il numero delle suore presenti, e conseguentemente la durata dell'onere, viene definito autonomamente dalla Provincia Religiosa e non dalla Fondazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019

6.345.617

Saldo al 31/12/2018

6.811.747

Variazioni

-466.130

	Importo
Valore di inizio esercizio	6.811.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	20.077
Utilizzo nell'esercizio	-486.207
Totale variazioni	-466.130
Valore di fine esercizio	6.345.617

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). La diminuzione del fondo è legata al pagamento della quota maturata ante 2007 a dipendenti dimissionari o ancora in forza e che abbiano richiesto anticipi come da normativa. L'incremento del fondo è correlato unicamente al costo della rivalutazione del debito iscritto

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
74.134.652	79.066.368	-4.931.716

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	57.488.872	- 4.221.097	53.267.775	316.667	52.951.108	52.951.108
Altri finanziatori	544.021	- 217.763	326.258	146.258	180.000	180.000
Acconti	4.005.855	- 132.379	3.873.476	93.675	3.779.801	
Debiti verso fornitori	6.224.224	- 637.051	5.587.173	5.587.173	0	
Debiti tributari	1.053.199	10.268	1.063.467	1.063.467	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.060.123	- 159.109	1.901.014	1.901.014	0	
Altri debiti	7.690.074	425.415	8.115.489	8.115.489	0	
Totale debiti	79.066.368	- 4.931.716	74.134.652	17.223.743	56.910.909	53.131.108

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 53.267.775, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. A fronte dei debiti per mutui sono state iscritte ipoteche sugli immobili di proprietà dell'Ente per Euro 169.300.000.

A seguire il dettaglio dei debiti verso banche e altri finanziatori a breve e oltre l'esercizio

Debiti verso banche e altri finanziatori Entro l'esercizio	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Mutuo credito Trevigiano -quota a breve	308.051	314.740	6.689
Mutuo Unicredit (7,8 mio) -quota a breve (*)	825.094	0	-825.094
Mutuo Unicredit (5,2 mio) - quota a breve (*)	369.958	0	-369.958
Regione Veneto F.do di Dotazione	20.000	20.000	0
Quota a breve Leasing	173.196	126.258	-46.938
Conti correnti negativi	10.274	1.927	-8.347
Totale	1.706.573	462.925	-1.243.648

Debiti verso banche e altri finanziatori oltre l'esercizio	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Mutuo credito Trevigiano	882.067	567.328	-314.739
Regione Veneto F.do di Dotazione	200.000	180.000	-20.000
Mutuo Intesa San Paolo	55.093.427	52.383.780	-2.709.647
Quota a m/l DDL (impianti trasmissione dati)	150.826	0	-150.826
Totale	56.326.320	53.131.108	-3.195.212

Il contratto di finanziamento stipulato con Intesa San Paolo è soggetto al rispetto di impegni di natura operativa e finanziaria standard per operazioni similari (covenant). Al 31 dicembre tali impegni risultano

rispettati. Tale finanziamento è ancora in fase di preammortamento.

In data 30 giugno 2019, come da previsione contrattuale si è provveduto a rimborsare in via anticipata, rispetto all'originario piano d'ammortamento, euro 2.709.647, a seguito del calcolo dell'Excess Cash Flow sui dati al 31 dicembre 2018 della Fondazione. L'importo versato, come previsto dalle disposizioni contrattuali è stato imputato a riduzione del debito complessivo a partire dalla prima rata in scadenza, prevista ora per il 30 giugno 2023, rispetto al 31 dicembre 2022.

La voce "Acconti", pari ad Euro 3.873.476, comprende, principalmente, le mensilità anticipate versate dagli ospiti.

La voce "Debiti verso fornitori" è pari a euro 5.587.173 al 31 dicembre 2019, si riporta di seguito la composizione:

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	variazione
Debiti verso fornitori	5.128.286	4.513.890	- 614.396
Fatture da ricevere	1.241.638	1.286.015	44.377
Note di credito da ricevere	-145.700	- 212.732	- 67.032
	6.224.224	5.587.173	- 637.051

Il decremento dei debiti verso fornitori rispetto all'esercizio precedente è legata al termine degli appalti avvenuta nel 2018 e alla presenza in tale anno delle ultime fatture dei fornitori legati in particolar modo ai lavori nelle strutture di Vedelago e del Centro Nazareth.

La voce "Debiti tributari" accoglie le passività per imposte e verso la Pubblica Amministrazione.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
IRAP (stimato)	2.587	2.809	222
IRES (stimato)	29.055	6.743	-22.312
IVA	29.763	0	-29.763
IRPEF dipendenti	911.383	1.014.739	103.356
Addizionali dipendenti	8.067	13.699	5.632
IRPEF professionisti	32.401	22.403	-9.998
IRPEF collaboratori	8.812	3.058	-5.754
Imposta sostitutiva di rivalutazione TFR	31.131		-31.131
Erario c/marche da bollo		16	16
Totale	1.053.199	1.063.467	10.268

La voce "Altri debiti" pari a euro 8.115.489 comprende i debiti verso dipendenti per ratei ferie, permessi, Rol e turni. Comprende inoltre lo stipendio del mese di dicembre, regolarmente pagato nel mese di gennaio 2020.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazione
Debiti per ferie personale	1.381.332	1.471.878	90.546
Stipendi	2.339.824	2.494.217	154.393
Debiti vs dipendenti ore da turno	755.429	906.767	151.338
Debiti vs. dipendenti EVT	710.250	688.073	-22.177
Debiti vs dipendenti R.O.L.	1.053.514	1.108.416	54.902
Debiti vs dipendenti Banca Ore	43.630	53.577	9.947
Debiti vs dipendenti 14^ mensilità	889.223	876.884	-12.339
Debiti v/dipendenti Bozzolo	457	0	-457
Sindacati	18.658	19.760	1.102
Debiti verso Ospiti (anticipi)	49.855	107.509	57.654

Altri	447.902	388.408	-59.494
Totale	7.690.074	8.115.489	425.415

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.614.955	10.118.803	- 503.848

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	25.550	10.093.253	10.118.803
Variazione nell'esercizio	-22.745	-481.103	-503.848
Valore di fine esercizio	2.805	9.612.150	9.614.955

Descrizione	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	Importo
Contratti di mantenimento	31.200	0	31.200
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Carmignano	644.877	2.235.574	2.880.452
Centro per l'infanzia "Clara e Guido Ferro"	394.889	1.196.135	1.591.024
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Asiago	307.260	1.064.151	1.371.410
Ristrutturazione III Villa Thiene	118.200	409.760	527.960
Ristrutturazione Asiago Corpo C	96.500	391.413	487.913
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Hospice Thiene	100.031	346.366	446.397
Palasport disabili	85.606	374.167	459.773
Costruzione alloggi autosufficienti Oderzo	73.712	255.536	329.249
Contributi R.V. art.36 L. 1/2004-Mossano	45.000	178.077	223.077
Pistodromo	49.482	126.294	175.777
Domotica Casa Sussidiarietà	87.753		87.753
Chiesa Madre di Dio Civitas Vitae	19.345	67.063	86.409
Parco della vita e delle esperienze	134.582	635.982	770.565
Giardino sensoriale protetto Vedelago	3.748	8.697	12.444
WIFI	19.694		19.694
VARIE	6.053		6.053
Strumenti informatici per GDL	0	0	100.000
TOXON	0	0	5.000
TOTALE RISCONTI PASSIVI	2.217.932	7.289.216	9.612.149
Interessi passivi su finanziamenti			2.806
Totale ratei e risconti			9.614.955

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale per la maggior parte rappresentano contributi ricevuti per la ristrutturazione degli immobili.

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

2019	2018	Variazioni
82.903.046	80.187.869	2.715.177

La voce "Ricavi vendite e prestazioni" rappresenta i corrispettivi per le prestazioni di carattere assistenziale e socio-sanitario, le integrazioni economiche a carico degli Enti Pubblici e le quote sanitarie della Regione del Veneto

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2019	2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	76.064.180	5.763.867	81.828.047	79.016.818	2.811.229
Variazioni rimanenze prodotti	31.033		31.033	69.322	-38.289
Altri ricavi e proventi	890.709	153.257	1.043.966	1.101.729	-57.763
	76.985.922	5.917.124	82.903.046	80.187.869	2.715.177

La Fondazione registra un incremento dei ricavi per un importo pari a euro 2.715.177 legato a:

- assistenza resa nella nuova sede di Gorizia per il periodo intercorrente dal primo giugno 2019;
- progressivo riempimento dei posti per non autosufficienti nelle sedi di Vedelago e Nazareth;
- entrata a regime dei servizi in Convenzione (Ospedale di Comunità e Urt).

La voce "Altri ricavi e proventi" è così dettagliata:

Descrizione	2019	2018	variazione
Quota di competenza contributi in conto impianti	506.379	475.174	31.205
Contributi per progetti vari	187.129	126.468	60.661
Proventi immobiliari	187.905	105.985	81.920
Contrib. Corsi formazione	83.163	99.123	-15.960
Rimborsi assicurativi	13.392	46.045	-32.653
Donazioni	3.197	42.871	-39.674
Rimborso utenze servizi in appalto	18.588	14.246	4.342
Plusvalenze da alienazioni	7.680	12.922	-5.242
Altri ricavi di importo minore	36.533	8.078	28.455
Debiti non più esigibili		170.817	-170.817
	1.043.966	1.101.729	-57.763

B) Costi della produzione

2019	2018	Variazioni
80.549.575	77.195.317	3.354.258

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2019	2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	7.102.730	546.128	7.648.858	7.513.487	135.371
Servizi	13.131.058	1.009.646	14.140.704	13.040.699	1.100.005
Godimento di beni di terzi	1.524.122	117.190	1.641.312	1.455.606	185.706
Salari e stipendi	31.202.069	2.399.125	33.601.194	32.949.720	651.474
Oneri sociali	8.559.346	658.128	9.217.474	8.810.258	407.216
Trattamento di fine rapporto	2.112.096	162.399	2.274.495	2.292.471	-17.976
Altri costi del personale	227.073	17.460	244.533	170.825	73.708
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	83.262	6.402	89.664	103.906	-14.242

Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.565.630	735.501	10.301.131	9.831.367	469.764
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	363.206	27.927	391.133	0	391.133
Svalutazioni crediti attivo circolante	43.644	3.356	47.000	0	47.000
Accantonamento per rischi	0	0		0	0
Altri accantonamenti	30.175	2.320	32.495	59.832	-27.337
Oneri diversi di gestione	853.924	65.658	919.582	967.146	-47.564
	74.798.335	5.751.240	80.549.575	77.195.317	3.354.258

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. L'incremento della voce costi per materie prime è largamente imputabile all'aumento del costo degli alimentari. La voce accoglie inoltre, per la sede di Gorizia il costo dell'acquisto della giornata alimentare da un fornitore locale, essendo la sede priva del Centro cottura.

L'incremento del costo per servizi è legato principalmente all'incremento del costo per utenze, in particolar modo l'aumento si riferisce al costo dell'energia elettrica.

Godimento di beni di terzi

La voce godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.641.312 comprende i seguenti costi:

Affitti passivi	2019	2018
Parrocchia San Leonardo - Borgoricco	235.428	220.600
F.A.R.I. S.p.A. - Casa della Sussidiarietà	59.243	59.050
Fondazione dei Fondatori - Casa della Sussidiarietà	5.700	5.700
INAIL - Giubileo	298.392	293.892
INAIL - Uffici e Scuola di Formazione	478.105	490.524
ATER Treviso - Residence Vedelago	96.113	96.113
Piccole Suore Sacra Famiglia - Bozzolo	2.440	2.440
Congregazione S. Vincenzo de' Paoli - Treviso	73.200	73.200
Totale	1.248.621	1.241.519
Canoni	2019	2018
Canoni leasing impianto OIC Digitale	142.667	0
Canoni leasing autovetture	25.132	22.877
Canoni noleggio attrezzature	44.421	38.132
Canoni diritto di superficie Vedelago	4.419	4.506
Canoni noleggio sistemi antidecubito	170.880	144.091
Canoni concessioni e licenze (canone RAI)	5.172	4.481
Totale	392.691	214.087
TOTALE COMPLESSIVO	1.641.312	1.455.606

L'incremento della voce "Costi per Godimento beni di terzi" è legato al costo del canone di leasing delle attrezzature informatiche del progetto "OIC Digitale". Il contratto è stato siglato nel 2019 e ha una durata di 36 mesi.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento del costo del personale è legato all'aumento del numero delle teste, oltre che allo staff della nuova sede di Gorizia.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e della sua partecipazione all'attività della Fondazione.

Nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati ad aliquota piena la sede di Via Nazareth e l'ampliamento della sede di Vedelago, capitalizzati nel 2018. L'aumento della voce "Ammortamenti" è imputabile a questi incrementi.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto di dover procedere ad un accantonamento a Fondo svalutazione crediti per un importo pari a euro 47.000. Le valutazioni sono state effettuate per ogni posta di credito iscritta al 31 dicembre 2019 e la valutazione è stata effettuata secondo un generale criterio di prudenza, in accordo con i legali che seguono il recupero crediti della Fondazione.

Accantonamento per rischi e altri accantonamenti

Nella tabella viene dettagliata la composizione della voce "Altri accantonamenti".

Descrizione	2019	2018	variazione
Altri accantonamenti			0
Acc.to oneri futuri Treviso Bozzolo	32.495	59.833	- 27.338
Totale	32.495	59.833	- 27.338
Totale complessivo	32.495	59.833	- 27.338

Gli accantonamenti sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Nota Integrativa al punto B (Fondi per rischi ed oneri) del Passivo della Stato Patrimoniale. Si tratta cioè di oneri accantonati relativi al ripristino dei beni che saranno da retrocedere alla proprietà al termine della locazione della sede di Bozzolo e Treviso.

Oneri diversi di gestione

Descrizione	2019	2018	variazione
Tributi locali	322.075	320.261	1.814
Tassa sui rifiuti	217.600	228.730	-11.130
IMU	215.937	211.639	4.298
Contributi erogati	51.791	49.244	2.547
Contributi ad associazioni di categoria	21.007	20.735	272
Abbonamenti a riviste	16.401	14.926	1.475
Imposta di registro	10.615	14.544	-3.929
Imposta e tasse varie	15.090	19.989	-4.899
Beni distribuiti gratuitamente	344	9.120	-8.776
Altri oneri di importo minore	0	14.525	-14.525
Altri costi /risarcimento danni	48.722	63.433	-14.711
TOTALE COMPLESSIVO	919.582	967.146	- 47.564

Il totale degli oneri diversi di gestione si presenta coerente rispetto all'anno precedente ed accoglie costi di varia natura.

Proventi ed oneri finanziari

2019	2018	Variazioni
-1.490.115	-1.576.129	86.014

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2019	2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	813	63	876	4.069	-3.193
(Interessi e altri oneri finanziari)	-1.384.534	-106.457	-1.490.991	-1.580.198	89.207
TOTALE COMPLESSIVO	-1.383.721	-106.394	-1.490.115	-1.576.129	86.014

La diminuzione degli oneri finanziari è legato in particolar modo al risparmio degli interessi del mutuo Intesa, legato al rimborso anticipato effettuato nel 2018 e nel 2019 a seguito dell'applicazione delle condizioni previste nel contratto (Excess cash flow).

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2019	2018	variazione
Interessi su mutui	1.389.031	1.462.088	-73.057
Altri interessi passivi	6.113	5.280	833
Commissioni e spese bancarie	95.847	112.830	-16.983
TOTALE COMPLESSIVO	1.490.991	1.580.198	- 89.207

Le commissioni e le spese bancarie segnano una riduzione legata allo spostamento dei pagamenti su conti correnti con migliori condizioni.

Imposte sul reddito d'esercizio

2019	2018	Variazioni
1.230.500	1.238.727	-8.227

Descrizione	2019	2018	Variazioni
IRES	100.000	100.000	0
IRAP	1.150.000	1.150.000	0
Imposte esercizi precedenti	-19.500	-11.273	-8.227
TOTALE COMPLESSIVO	1.230.500	1.238.727	-8.227

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2019, ripartito per categoria, ha subito, rispetto alla medesima data del precedente esercizio, le seguenti variazioni. Il dato comprende anche i lavoratori operanti con contratto di somministrazione.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Unità di Coordinamento	25	26	-1
Servizi Amministrativi	73	72	1
Infermieri	230	226	4
Operatori di assistenza	1053	1.050	3

Servizi alla persona	98	91	7
Servizi ausiliari	252	236	16
Totale	1.731	1.701	30

Il contratto nazionale di lavoro applicato è UNEBA.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore a titolo di revisione volontaria:

- corrispettivi spettanti per la revisione dei conti annuali: Euro 22.700.

Altre informazioni

La legge 4 agosto 2018, n.124, nota come "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", ha introdotto nuovi obblighi di trasparenza e pubblicità per tutte le parti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. o con altri soggetti pubblici. Fondazione OIC, nell'adempiere a tali richieste, ha regolarmente pubblicato sul proprio sito internet l'elenco dei contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti ed i vantaggi di ogni genere ricevuti nell'anno 2019 da enti della pubblica amministrazione. L'elenco completo è stato pubblicato sul sito internet della Fondazione ed è reperibile all'indirizzo <http://community.oiconlus.it/>.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni e alle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale

N. polizza	Emittente	Causale	Valore fidejussione	data emissione	data scadenza
04178/8200/1080330	Cassa di R. del Veneto	A garanzia contributo fondo di rotazione Regione Veneto	300.000,00	25/02/2015	30/06/2029
04178/8200/1077029	Cassa di R. del Veneto	A garanzia contratto di locazione INAIL immobile CS1 (Scuola di Formazione- Uffici)	390.000,00	26/11/2013	27/12/2030
301/1277163/001	Banca Intesa (ora Cassa di Risparmio del Veneto)	A garanzia contratto di locazione INAIL immobile Giubileo (Ville Paolo VI e Pio XII)	140.197,68	31/12/2006	31/12/2030
310880023	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia atto d'obbligo Comune di Padova	25.000,00	20/01/2011	
310880539	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia appalto ULSS 16	180.203,61	24/11/2015	
351203359	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia appalto Comune di Veduggio – servizio pasti	39.933,00	02/11/2015	30/06/2020
	Beni di Terzi in affitto d'Azienda	Borgorico+Bozzolo+Treviso	311.067,98		
		TOTALE	1.386.402,27		

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate non a normali condizioni di mercato.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (ex art.2427 n.22 del C.c e OIC 11 –Finalità e Postulati di bilancio)

In data 31 gennaio 2020 il Consiglio dei Ministri ha dichiarato lo Stato di Emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili. (COVID 19). Dal 31 gennaio alla data di predisposizione della presente Nota sono intervenute numerose espressioni legislative volte progressivamente a limitare l'attività commerciali/produktive e la circolazione dei cittadini con

lo scopo di diminuire la progressione della epidemia da Covid 19.

L'attività della Fondazione avendo ad oggetto soggetti fragili come gli anziani risulta particolarmente a rischio. Per questo motivo la Direzione Sanitaria ha deciso di chiudere totalmente gli accessi alle Residenze già dal 23 febbraio 2020, data di riscontro del primo focolaio in Veneto. Dalla stessa data è stata chiusa la Scuola dell'Infanzia e il Nido.

L'azienda ha messo in campo tutte le tipologie di misure previste e prevedibili per il contenimento del contagio tra le quali:

- 1) sono state acquisite un numero di mascherine sufficiente per poter proseguire l'attività in tutte le strutture;
- 2) sono stati acquisiti e distribuiti alle sedi disinfettanti e igienizzanti;
- 3) sono state realizzate delle linee Guida da distribuire ai dipendenti.

Per i dipendenti che non svolgono attività direttamente collegata alla cura della persona è stata implementata la possibilità dello smart working ed è stato incentivato l'uso di ferie e permessi.

Tale evento, successivo alla chiusura dell'esercizio sociale, è stato considerato, come previsto dai principi contabili di riferimento, tra le fattispecie che non comportano rettifiche dei saldi di bilancio 2019. Alla data di stesura della presente Nota Integrativa non è possibile definire con precisione l'effetto dell'emergenza sanitaria in atto sui dati patrimoniali, economici e finanziari della Fondazione. Alla data odierna si rileva una sostanziale tenuta dei ricavi con un incremento dei costi per l'acquisto di mascherine e altri DPI (disinfettanti, ecc). E'probabile inoltre che la gestione controllata degli ingressi possa causare una riduzione dei ricavi e la contemporanea diminuzione del personale legato all'utilizzo dei permessi parentali ed a eventuali quarantene possa causare un aumento del ricorso a personale esterno (cooperative o simili) con un aumento del costo del personale. L'aleatorietà della durata della presente situazione non permette però di determinare con precisione l'effetto sui dati del 2020.

Un focus particolare va dato a eventuali facilitazioni o agevolazioni fiscali delle quali la Fondazione potrà beneficiare. Per il momento dall'analisi del Decreto Legge 18/2020 cd "Cura Italia" non sono però emerse particolari forme agevolative per la nostra struttura.

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo

Qualifica	Compenso
Amministratori	74.103
Consiglio di sorveglianza	11.700

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Sorveglianza e Indirizzo approva pertanto il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2019 e decide di coprire la perdita d'esercizio pari a Euro 367.144 con la Riserva di Rivalutazione.

Padova, 21 aprile 2020.

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

Sede in VIA TOBLINO N. 53 - 35142 PADOVA (PD)

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	66.351	45.805
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	22.135	
7) Altre ...	481.861	499.324
	570.347	545.129
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	224.175.450	231.997.959
2) Impianti e macchinario	5.756.109	6.375.673
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.773.977	2.259.904
4) Altri beni	2.465.724	2.693.410
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	918.747	607.978
	235.090.007	243.934.924
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	1.066.756	856.756
	1.066.756	856.756
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		



FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	1.066.756	856.756
Totale immobilizzazioni	236.727.110	245.336.809

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.125.718	1.094.685
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		1.125.718	1.094.685

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	10.062.317		9.767.591
- oltre l'esercizio			
		10.062.317	9.767.591
2) Verso imprese controllate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
3) Verso imprese collegate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
4) Verso controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 bis) Per crediti tributari			
- entro l'esercizio	57.217		
- oltre l'esercizio			
		57.217	
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	203.192		323.453
- oltre l'esercizio			
		203.192	323.453
		10.322.726	10.091.044

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate

- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	10.911.063	7.693.107
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	18.328	16.786
	10.929.391	7.709.893

Totale attivo circolante	22.377.835	18.895.622
---------------------------------	-------------------	-------------------

D) Ratei e risconti	353.737	290.121
----------------------------	----------------	----------------

Totale attivo	259.458.682	264.522.552
----------------------	--------------------	--------------------

Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
-----------------------------------	-------------------	-------------------

A) Patrimonio netto

I. Capitale	11.125.245	7.935.964
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione	147.560.006	147.429.506
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.878.096	1.878.096
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	916.814	916.814
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		

Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva da reinvestire		
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	172.205	128.085
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	1
Altre ...	1.750.000	1.750.000
	<u>4.717.116</u>	<u>4.672.995</u>
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	4.717.116	4.672.995
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.416.348	3.416.348
IX. Utile d'esercizio		177.696
IX. Perdita d'esercizio	(367.144)	()
Acconti su dividendi	()	()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	166.451.571	163.632.509
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	825.560	825.340
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	2.086.327	4.067.785
Totale fondi per rischi e oneri	2.911.887	4.893.125
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.345.617	6.811.747
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	316.667	1.513.377
- oltre l'esercizio	52.951.108	55.975.495
	<u>53.267.775</u>	<u>57.488.872</u>
5) <i>Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio	146.258	193.196
- oltre l'esercizio	180.000	350.825
	<u>180.000</u>	<u>350.825</u>

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

		326.258	544.021
6) <i>Acconti</i>			
- entro l'esercizio	93.675		252.455
- oltre l'esercizio	3.779.801		3.753.400
		3.873.476	4.005.855
7) <i>Verso fornitori</i>			
- entro l'esercizio	5.587.173		6.224.224
- oltre l'esercizio			
		5.587.173	6.224.224
8) <i>Rappresentati da titoli di credito</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
9) <i>Verso imprese controllate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
10) <i>Verso imprese collegate</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11) <i>Verso controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
11 bis <i>Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
12) <i>Tributari</i>			
- entro l'esercizio	1.063.467		1.053.199
- oltre l'esercizio			
		1.063.467	1.053.199
13) <i>Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>			
- entro l'esercizio	1.901.014		2.060.123
- oltre l'esercizio			
		1.901.014	2.060.123
14) <i>Altri debiti</i>			
- entro l'esercizio	8.115.489		7.690.074
- oltre l'esercizio			
		8.115.489	7.690.074
Totale debiti	74.134.652		79.066.368
E) Ratei e risconti	9.614.955		10.118.803
Totale passivo	259.458.682		264.522.552

Conto economico

31/12/2019

31/12/2018

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.828.047	79.016.818
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	31.033	69.322
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	318.790	400.964
b) Contributi in conto esercizio	725.176	700.765
	1.043.966	1.101.729

Totale valore della produzione	82.903.046	80.187.869
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.648.858	7.513.487
7) Per servizi	14.140.704	13.040.699
8) Per godimento di beni di terzi	1.641.312	1.455.606
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	33.601.194	32.949.720
b) Oneri sociali	9.217.474	8.810.258
c) Trattamento di fine rapporto	2.274.495	2.292.471
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	244.533	170.825
	45.337.696	44.223.274
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.664	103.906
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.301.131	9.831.367
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	391.133	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	47.000	
	10.828.928	9.935.273
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	32.495	59.832
14) Oneri diversi di gestione	919.582	967.146

Totale costi della produzione	80.549.575	77.195.317
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	2.353.471	2.992.552
--	------------------	------------------

C) Proventi e oneri finanziari15) *Proventi da partecipazioni*

da imprese controllate
da imprese collegate
da imprese controllanti
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti
altri

16) *Altri proventi finanziari*

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
<hr/>			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) Proventi diversi dai precedenti			
da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	876		4.069
		876	4.069
		876	4.069
<hr/>			
17) Interessi e altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	1.490.991		1.580.198
		1.490.991	1.580.198
<hr/>			
17 bis) Utili e perdite su cambi			
<hr/>			
Totale proventi e oneri finanziari		(1.490.115)	(1.576.129)
<hr/>			
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<hr/>			
18) Rivalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<hr/>			
19) Svalutazioni			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<hr/>			
<hr/>			
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie			
<hr/>			
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	863.356		1.416.423
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	1.250.000		1.250.000
b) Imposte di esercizi precedenti	(19.500)		(11.273)
c) Imposte differite e anticipate			

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

imposte differite
imposte anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale

	1.230.500	1.238.727
--	-----------	-----------

21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(367.144)	177.696
---	------------------	----------------



Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

Sede in VIA TOBLINO N. 53 - 35142 PADOVA (PD)

Rendiconto finanziario al 31/12/2019

Descrizione	esercizio 31/12/2019	esercizio 31/12/2018	Variazioni
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa			
Utile (perdita) dell'esercizio	-367.144	177.696	-544.840
Imposte sul reddito	1.230.500	1.238.727	-8.227
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1.490.991	1.577.082	-86.091
		0	0
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-21.857	-1.268	-20.589
di cui immobilizzazioni materiali	-21.857	-1.268	-20.589
di cui immobilizzazioni immateriali			0
di cui immobilizzazioni finanziarie			0
			0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	2.332.490	2.992.237	-659.747
			0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			0
Accantonamenti ai fondi	367.961	1.168.598	-800.637
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.390.795	9.935.273	455.522
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	391.133		391.133
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0		0
	0		0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-266.071	-991.311	725.240
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.883.818	10.112.560	771.258
			0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	13.216.308	13.104.797	111.511
			0
Variazioni del capitale circolante netto			0
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-31.033	-69.322	38.289
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-341.726	-355.389	13.663
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-637.051	-383.390	-253.661
Incremento/(decremento) dei debiti per acconti	-132.379	281.042	-413.421
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	10.268	57.570	-47.302
Incremento/(decremento) dei debiti Istituti di previdenza e sicurezza	-159.109	41.441	-200.550
Incremento/(decremento) dei debiti Altri	425.415	291.639	133.776
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-63.616	-12.304	-51.312
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-503.848	-690.451	186.603
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	63.044	-41.797	104.841
			0
Totale variazioni del capitale circolante netto	-1.370.035	-880.961	-489.074
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.846.273	12.223.836	-377.563
			0
Altre rettifiche			0

Interessi incassati/(pagati)	-1.490.115	-1.577.082	86.967
(Imposte sul reddito pagate)	-1.230.500	-1.238.727	8.227
Dividendi incassati	0		0
(Utilizzo dei fondi TFR)	-486.207	-766.450	280.243
Altri incassi/(pagamenti)			0
Totale altre rettifiche	-3.206.822	-3.582.259	375.437
			0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	8.639.451	8.641.577	-2.126
			0
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento			0
			0
Immobilizzazioni materiali	-1.975.490	-3.195.326	1.219.836
(Investimenti)	-2.014.470	-3.197.498	1.183.028
Disinvestimenti	38.980	2.172	36.808
			0
Immobilizzazioni immateriali	-114.883	-36.519	-78.364
(Investimenti)	-114.883		-114.883
Disinvestimenti		-36.519	36.519
			0
Immobilizzazioni finanziarie	-210.000	0	-210.000
(Investimenti)	-210.000	0	-210.000
Disinvestimenti	0		0
			0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	10.000	-10.000
(Investimenti)			0
Disinvestimenti	0	10.000	-10.000
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)			0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-2.300.373	-3.221.845	921.472
			0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			0
Mezzi di terzi			0
			0
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche e altri	-4.438.860	-2.595.609	1.843.251
Accensione finanziamenti			0
(Rimborso finanziamenti)	-4.438.860	-2.595.609	1.843.251
Mezzi propri			0
Aumento di capitale	1.319.280	788.265	531.015
(Rimborso di capitale)			0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0		0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0		0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	-3.119.580	-1.807.344	1.312.236
			0
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	3.219.498	3.612.388	-392.890
			0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0		0
Disponibilità liquide a inizio esercizio			0
Depositi bancari e postali	7.693.107	4.084.844	3.608.263
Assegni			0
Danaro e valori in cassa	16.786	12.661	4.125
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.709.893	4.097.505	3.612.388
Disponibilità liquide a fine esercizio			0
Depositi bancari e postali	10.911.063	7.693.107	3.217.956
Assegni			0
Danaro e valori in cassa	18.328	16.786	1.542
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.929.391	7.709.893	3.219.498

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Consiglio di Sorveglianza della Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Opera Immacolata Onlus ("Fondazione OIC", la "Fondazione") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai criteri di redazione 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 nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Fondazione 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 ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge in quanto la Fondazione non è tenuta alla revisione legale dei conti.

Responsabilità del Consiglio di Gestione per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di Gestione è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Gestione è responsabile per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Gestione utilizza il presupposto della continuità aziendale 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.

Ancora Bari Bergamo Bologna Brescia Cagliari Firenze Genova Milano Napoli Padova Palermo Parma Roma Torino Treviso Udine Verona

Sede Legale: Via Tortona, 25 - 20144 Milano | Capitale Sociale: Euro 10.320.220,00 i.v.
Codice Fiscale/Registrazione delle Imprese Milanesi: 03049550166 - R.E.A. Milano n. 172039 | Partita IVA/IT 03049550166

Il nome Deloitte si riferisce a una o più delle seguenti entità: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, una società inglese a responsabilità limitata ("DTTL"), le member firm aderenti al suo network o le entità a esse correlate. DTTL e ciascuna delle sue member firm sono entità giuridicamente separate e indipendenti (i.e. o, DTTL) (denominate anche "Deloitte Global") non fornisce servizi ai clienti. Si invita a leggere l'informativa completa relativa alla descrizione della struttura legale di Deloitte Touche Tohmatsu Limited e delle sue member firm all'indirizzo www.deloitte.com/about.

© Deloitte & Touche S.p.A.

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 prese dagli utilizzatori 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 ed 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 Fondazione;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Gestione, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Gestione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. 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, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, 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.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



Cristiano Nacchi
Socio

Padova, 20 aprile 2020