

Fondazione Opera Immacolata Concezione ONLUS

Via Toblino, 53 - PADOVA PD

Tel: 049/6683000

www.oiconlus.it - dirgenerale@pec.oiconlus.it

C.F. - Partita IVA 00682190285

BILANCIO ETS - Schema DM 5.3.2020

STATO PATRIMONIALE	2023	2022
Attivo		
B) Immobilizzazioni:		
<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'arte	278.748,14	320.111,90
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1,00	1,00
6) immobilizzazioni in corso e acconti	35.526,40	110.417,36
7) altre	688.982,14	376.706,34
Totale	1.003.257,68	807.236,60
<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>		
1) terreni e fabbricati	198.743.036,97	205.921.229,87
2) impianti e macchinari	2.376.580,47	3.392.023,22
3) attrezzature	785.409,70	881.977,88
4) altri beni	1.179.384,88	1.463.521,66
5) immobilizzazioni in corso e acconti	920.356,37	720.290,28
Totale	204.004.768,39	212.379.042,91
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie:</i>		
1) partecipazioni in:		
c) altre imprese	4.387,26	4.387,26
2) crediti:	0,00	0,00
Totale	4.387,26	4.387,26
Totale immobilizzazioni	205.012.413,33	213.190.666,77
C) Attivo circolante:		
<i>I - Rimanenze:</i>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	968.688,41	945.021,88
5) acconti	0,00	0,00
Totale	968.688,41	945.021,88
<i>II - Crediti:</i>		
1) verso utenti e clienti	4.534.449,25	4.854.263,85
3) verso enti pubblici	4.564.169,88	3.826.603,23
9) crediti tributari	97.862,60	28.792,51
12) verso altri	350.314,31	984.322,75
Totale	9.546.796,04	9.693.982,34
<i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i>		
3) altri titoli	12.008.222,44	0,49
Totale	12.008.222,44	0,49
<i>IV - Disponibilità liquide:</i>		
1) depositi bancari e postali	5.652.610,88	15.156.480,22
3) danaro e valori in cassa	17.816,77	20.682,22
Totale	5.670.427,65	15.177.162,44
Totale attivo circolante	28.194.134,54	25.816.167,15
D) Ratei e risconti attivi	493.588,63	262.493,39
TOTALE ATTIVO	233.700.136,50	239.269.327,31
Passivo		
A) Patrimonio netto:		
<i>I - Fondo di dotazione dell'ente</i>		
	12.173.828,27	12.122.067,23
<i>II - Patrimonio vincolato</i>		
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali		0,00
3) Riserve vincolate destinate da terzi	34.663,50	0,00
<i>III - Patrimonio libero:</i>		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	3.416.347,90	3.416.347,90
2) Altre riserve	140.987.002,74	149.243.609,72
<i>IV - Avanzo/disavanzo d'esercizio</i>	-1.939.852,65	-8.233.751,03
Totale	154.671.989,76	156.548.273,82
B) Fondi per rischi e oneri:		
2) per imposte, anche differite	825.000,00	825.000,00
3) altri	1.559.067,48	1.713.071,63
Totale fondi	2.384.067,48	2.538.071,63
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.516.851,58	4.812.158,60
D) Debiti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce		
1) debiti verso banche	44.458.100,86	47.144.586,44
2) debiti verso altri finanziatori	120.000,00	140.000,00
6) acconti	3.903.095,90	3.499.608,08
7) debiti verso fornitori	5.265.214,44	6.075.181,32
9) debiti tributari	992.768,10	1.023.766,00
10) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.422.979,27	1.225.322,56
11) debiti verso dipendenti e collaboratori	7.858.762,37	7.450.168,83
12) altri debiti	182.744,83	532.862,95
Totale	64.203.665,77	67.091.498,18
E) Ratei e risconti passivi	7.923.561,91	8.279.325,08
TOTALE PASSIVO	233.700.136,50	239.269.327,31


Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus
Il Presidente

RENDICONTO GESTIONALE

ONERIE E COSTI

2023

2022

A) Costi e oneri da attività di interesse generale

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.787.640,06	6.725.171,66
2) Servizi	18.327.185,16	21.439.622,17
3) Godimento beni di terzi	1.077.287,73	1.273.449,97
4) Personale	36.606.926,34	36.656.054,11
5) Ammortamenti	8.886.769,58	9.186.474,57
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	84.264,36	241.517,29
7) Oneri diversi di gestione	667.085,10	621.448,33
8) Rimanenze iniziali	875.373,76	1.129.707,12
9) Oneri finanziari	1.138.789,07	1.193.373,21
TOTALE	75.451.321,15	78.466.822,43

B) Costi e oneri da attività diverse

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	649.726,24	504.753,43
2) Servizi	1.459.118,64	1.540.260,55
3) Godimento beni di terzi	85.768,25	91.488,89
4) Personale	2.914.460,02	2.633.435,56
5) Ammortamenti	707.520,06	659.972,53
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	6.708,71	17.351,03
7) Oneri diversi di gestione	256.800,70	44.645,94
8) Rimanenze iniziali	69.648,12	81.125,82
9) Oneri finanziari	90.664,68	85.734,04
TOTALE	6.240.415,43	5.658.765,79

C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi

1) Oneri per raccolte fondi abituali	0	0
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri oneri	0	0
TOTALE	0	0

D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali

1) Su rapporti bancari	62.247,79	0,91
2) Su prestiti		
3) Da patrimonio edilizio		
4) Da altri beni patrimoniali		
5) Accantonamenti per rischi ed oneri		
6) Altri oneri		
TOTALE	62.247,79	0,91

E) Costi e oneri di supporto generale

1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
2) Servizi		
3) Godimento beni di terzi		
4) Personale		
5) Ammortamenti		
6) Accantonamenti per rischi ed oneri		
7) Altri oneri		
TOTALE	81.753.984,37	84.126.589,13

PROVENTI E RICAVI

2023

2022

A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori		
2) Proventi dagli associati per attività mutuali		
3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
4) Erogozioni liberali	7.905,50	13.029,40
5) Proventi del 5 per mille		
6) Contributi da soggetti privati	82.156,81	108.208,36
7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	66.054.445,26	62.347.482,98
8) Contributi da enti pubblici	208.904,86	1.494.316,03
9) Proventi da contratti con enti pubblici	6.567.633,82	5.489.041,47
10) Altri ricavi, rendite e proventi	763.066,10	1.651.403,73
11) Rimanenze finali	897.296,07	881.705,42
TOTALE	74.581.408,42	71.985.187,39

B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse

1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori		
2) Contributi da soggetti privati		
3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	5.473.189,84	4.854.549,91
4) Contributi da enti pubblici		
5) Proventi da contratti con enti pubblici		
6) Altri ricavi, rendite e proventi	155.820,39	41.343,51
7) Rimanenze finali	71.392,34	63.316,46
TOTALE	5.700.402,57	4.961.574,32

C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi

1) Proventi da raccolte fondi abituali	0	0
2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0	0
3) Altri proventi	0	0
TOTALE	0	0

D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

1) Da rapporti bancari	266.983,11	20.708,64
2) Da altri investimenti finanziari		
3) Da patrimonio edilizio	277.352,45	229.912,37
4) Da altri beni patrimoniali		
5) Altri proventi		
TOTALE	544.335,56	250.621,01

E) Proventi di supporto generale

1) Proventi da distacco del personale		
2) Altri proventi di supporto generale		
TOTALE	80.826.146,56	77.197.382,72

Avanzo/disavanzo di esercizio prima delle imposte (+/-) 927.837,82 6.928.206,41

Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-) 1.012.014,83 1.305.544,62

Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-) 1.939.852,65 8.233.751,03

Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus
Il Presidente


FONDAZIONE OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

Sede in Via Toblino, 53 – 35142 Padova (PD)

RELAZIONE DI MISSIONE AL BILANCIO DI ESERCIZIO 31.12.2023

PARTE GENERALE

Informazioni generali sull'ente

La Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus (in seguito anche la "Fondazione") nasce nel 1955, per iniziativa di mons. Antonio Varotto e Nella Maria Berto.

Il 30 Ottobre 1970 con D.P.R. n. 1066, l'Associazione fu eretta in Ente Morale ed il 23 dicembre 1997, con Decreto Regionale del Veneto, è stata trasformata in Fondazione Onlus.

Con una storia di quasi 70 anni alle spalle, la Fondazione OIC ha sempre rappresentato un punto di riferimento per l'accoglienza delle persone fragili. Nata per rispondere all'esigenza di sei anziane domestiche, nella sua evoluzione la Fondazione ha sempre volto la sua attenzione al soddisfare le esigenze delle persone in stato di difficoltà o di fragilità: prima le persone anziane – marginalizzate dalla società perché ritenute non più produttive – e successivamente i bambini in età prescolare – la cui crescita è oggi fortemente influenzata dalle tempistiche frenetiche della quotidianità – ed infine i disabili giovani, una risorsa di coesione sociale molto preziosa e di forte rappresentatività di valori.

Dati generali dell'ente:

Codice fiscale – Partita Iva	00682190285
Sede legale	Via Toblino 53, Padova (PD)
Altre sedi	Civitas Vitae Angelo Ferro - via Toblino 51, Padova (Pd) - via Gemona 8, Padova (PD) Civitas Vitae Nazareth - via Nazareth 38, Padova (Pd) Anna Bressanin - via Pelosa, 73, 35010 Borgoricco (Pd) Giovanni Botton - via Spessa 27, 35010 Carmignano di B. (Pd) Giovanna Maria Bonomo - via Dott. C. Anelli 30, Asiago (Vi) San Giovanni in Monte - via Palma 1, 36020 Barbarano M. (Vi) Guido Negri - via Liguria 22, 36016 Thiene (Vi) Civitas Vitae Vedelago - via G. Toniolo 1, 31050 Vedelago (Tv) Arturo e Irma Simonetti - Piazzale della Vittoria 4, Oderzo (Tv) San Vincenzo De' Paoli - via Callalta 60Alzaia 133B, Treviso (Tv) Domus Pasotelli - via Dante 8, Bozzolo (Mn) Villa San Vincenzo De' Paoli - via Della Bona 15, Gorizia (Go)
Aree territoriali di operatività	Veneto, Lombardia, Friuli-Venezia Giulia
Rete associativa a cui la Fondazione aderisce	Unione Nazionale Istituzioni e Iniziative di Assistenza Sociale (UNEBA)

Missione perseguita

Tra la missione perseguita rientra la forte e costante tensione, senza esitazione, alla promozione della persona, ed in particolare della persona anziana, riconoscendone, come tale, la sua dignità, valorizzando, in particolare, questa stagione della vita come risorsa e potenzialità. Il tutto creando situazioni e contesti in cui la relazione tra le persone, tra le generazioni, tra i ruoli, tra gli ambienti, diventi testimonianza concreta della possibilità che ognuno ha di crescere sempre più in pienezza, secondo l'ispirazione cristiana che contraddistingue la nostra Fondazione e nel costante perseguimento di finalità di solidarietà sociale.

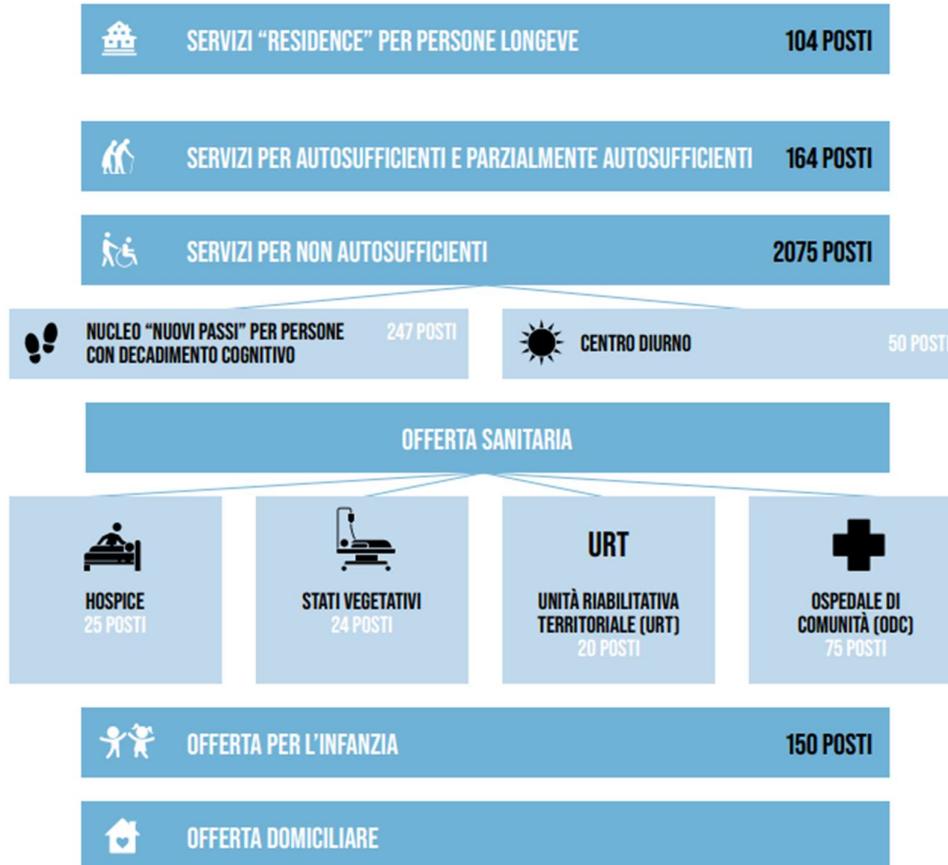
Attività di interesse generale perseguita

La Fondazione svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito socio sanitario, dell'assistenza sociale e dell'infanzia attraverso la gestione di dodici Centri Servizi collocati tra Veneto, Lombardia e Friuli-Venezia Giulia.

In linea con l'approccio di Fondazione alla longevità attiva, la gamma dei servizi offerti è pensata per rispondere a tutte le esigenze delle persone non solo in termini sanitari e di sicurezza, ma anche sociali, relazionali, ricreativi, culturali e spirituali.

L'obiettivo della Fondazione è creare una rete di servizi sempre più puntuale, capace di rispondere alle esigenze di tutte le persone. Per questo, oltre alle residenze sanitarie assistite, la Fondazione porta avanti il suo impegno di sostegno alle persone fragili attraverso i centri diurni, l'assistenza domiciliare integrata, le residenze per autosufficienti, l'hospice, il cohousing e i centri di infanzia.

Di seguito si riporta, in maniera schematica, l'articolazione delle attività istituzionali svolte dalla Fondazione e, per ulteriori informazioni, si rimanda a quanto riportato nel fascicolo del Bilancio Sociale.



Dal 2010 Fondazione ha adottato il sistema di amministrazione e controllo dualistico di cui agli articoli 2409- octies e seguenti del codice civile, applicati in modo compatibile con la natura della sua struttura.

Sono organi della Fondazione:

- **COMITATO DEI PARTECIPANTI BENEMERITI E SOSTENITORI**: il Comitato dei Partecipanti Benemeriti e Sostenitori è costituito da persone fisiche o giuridiche pubbliche o private che, condividendo le finalità della Fondazione, partecipano alla realizzazione dei suoi scopi mediante: il versamento di contributi in denaro (annuali o pluriennali) e donazioni di beni mobili o immobili a favore della Fondazione; la collaborazione per almeno 8 anni con la Fondazione; la partecipazione alla realizzazione degli scopi della Fondazione mediante prestazioni di rilievo anche professionali. Il Comitato dei Partecipanti Benemeriti e Sostenitori, tra le altre, elegge i componenti di spettanza del Consiglio di Sorveglianza ed Indirizzo, nomina il Revisore dei Conti, elegge il Presidente onorario o i membri onorari del Consiglio di Sorveglianza e Indirizzo.
- **CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA E INDIRIZZO**: il Consiglio di Sorveglianza e indirizzo ha come obiettivo principale la realizzazione dei fini sociali e morali della Fondazione ed è composto da 15 membri.
- **CONSIGLIO DI GESTIONE**: il Consiglio di Gestione è l'organo esecutivo, nominato dal Consiglio di Sorveglianza ed Indirizzo, cui è affidata la gestione e l'amministrazione della Fondazione, nel rispetto della mission e dello statuto; il Consiglio dura in carica tre anni ed è rieleggibile. Il Consiglio di Gestione attualmente in carica è stato nominato in data 22 giugno 2022.
- **PRESIDENTE DELLA FONDAZIONE**: il Presidente della Fondazione svolge anche le funzioni di Presidente del Consiglio di Gestione. Ha la rappresentanza legale della Fondazione di fronte a terzi e in giudizio nonché la firma sociale. Al termine dell'esercizio 2023 la carica di presidente è ricoperta dal dott. Andrea Cavagnis, tutt'ora in carica.

- DIRETTORE GENERALE DELLA FONDAZIONE: al Direttore Generale è demandata la gestione ordinaria della Fondazione. Al termine dell'esercizio 2023 la carica di direttore generale è ricoperta dal dott. Fabio Toso, tutt'ora in carica.
- REVISORE DEI CONTI: al Revisore dei conti spettano le funzioni di controllo, previste dall'art.31 del D. Lgs. 3 luglio 2017, n. 117 (Codice del Terzo Settore), per quanto compatibili con la natura giuridica della Fondazione. Al termine dell'esercizio 2023 la società di revisione incaricata è la Deloitte & Touche, tuttora in carica.

AUTORIZZAZIONI, ACCREDITAMENTI, CODICE ETICO E IL MODELLO ORGANIZZATIVO

La Fondazione è in possesso delle autorizzazioni e degli accreditamenti istituzionali necessari per la realizzazione e l'esercizio di attività sanitarie e socio – sanitarie, secondo la normativa delle Regioni Veneto, Lombardia e Friuli-Venezia Giulia, ed è sottoposta a verifiche periodiche di conformità, presupposto considerato necessario per lo svolgimento della propria attività, in regime di convenzione.

Ogni sede ed ogni servizio sono valutati da personale esterno autonomo e indipendente che verifica aspetti strutturali, organizzativi, tecnologici e, non ultimo, il rispetto di tutti gli standard del personale.

La Fondazione ha approvato e rispetta un Codice etico ed agisce, con riferimento alle previsioni del D.lgs. n. 231/2001, sulla base di un apposito Modello organizzativo di gestione e controllo sottoposto al monitoraggio di un Organismo di vigilanza in forma monocratica.

Sezione del registro unico nazionale del terzo settore in cui l'ente é iscritto

Con D.Lgs 3.7.2017 n.117 è stato emanato il cd "Codice del Terzo Settore", che regola e unifica in un unico corpo legislativo tutte le normative sparse che disciplinavano l'ampio ventaglio delle entità che lavorano nel campo del "Terzo settore". L'istituzione del RUNTS – Registro Unico nazionale del terzo settore – ha sostituito l'Anagrafe delle Onlus, richiedendo a queste ultime l'iscrizione al nuovo Registro entro il 31 marzo del periodo d'imposta successivo all'autorizzazione della Commissione UE dei provvedimenti fiscali previsti dal Codice del Terzo Settore.

In data 16 marzo 2021, la Fondazione OIC ha approvato il nuovo testo dello statuto, oggetto di adeguamento alla nuova normativa degli Enti del Terzo Settore (ETS), assumendo la denominazione di "Fondazione Opera Immacolata Concezione - Ente del Terzo Settore" e/o con l'inserzione dell'acronimo ETS.

In attesa di un chiarimento in merito alla normativa di riferimento e in accordo con i propri consulenti legali, la Fondazione ha deciso di attendere prima di iscriversi nel Registro Unico, stante il fatto che con l'iscrizione sarebbe venuto meno il regime agevolato di cui beneficia.

Regime fiscale applicato

La Fondazione applica il regime fiscale proprio delle O.N.L.U.S. come disciplinato dal D.Lgs. 4.12.1997, n.460.

Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti

La Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus Non svolge attività nei confronti dei fondatori.

ILLUSTRAZIONE DELLE POSTE DI BILANCIO

Criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello stato

Il presente Bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli art. 2423, 2423 bis e 2426 del codice civile. La redazione del presente bilancio ha tenuto conto, inoltre, delle indicazioni e dei principi generali previsti dal Decreto del Ministero del lavoro e delle Politiche sociali n. 39 del 5 marzo 2020, dal quale è stata adottata la modulistica per la redazione dei bilanci degli Enti del Terzo Settore. Sul punto si evidenzia che gli schemi di bilancio adottati sono desunti anche dal principio contabile OIC 35.

Il bilancio è stato redatto sulla base dei principi contabili nazionali OIC, ove compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche e solidaristiche e di utilità sociale degli enti del terzo settore, oltre che di quanto specificatamente previsto dall'OIC 35. L'applicazione di tale principio contabile è stata fatta prospetticamente come consentito dall'OIC 35 al paragrafo 32 lettera b, risultando la determinazione dell'effetto cumulato pregresso del cambiamento di principio eccessivamente onerosa.

Le transazioni sinallagmatiche intervenute nel corso degli esercizi precedenti non sono state rilevate al fair value risultando tale stima eccessivamente onerosa, come consentito dall'OIC 35 al paragrafo 33 lettera b.

I saldi comparativi dell'esercizio 2022 son stati esposti in maniera omogenea rispetto agli schemi di bilancio adottati nel presente esercizio.

Tenuto conto delle disposizioni e della dimensione della Fondazione, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, tenuto conto della rilevanza degli eventi occorsi nell'esercizio e 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 e 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. Ai fini della comparazione delle poste tra gli esercizi, si è proceduto alla riclassifica dei saldi dell'esercizio precedente, operazione che non ha dato luogo a rettifiche del patrimonio netto.

Il presupposto della continuità aziendale tiene conto del fatto che l'attività non è preordinata alla produzione di reddito e che sussistono le risorse finanziarie per lo svolgimento dell'attività e per rispettare le obbligazioni assunte nei dodici mesi successivi alla data di riferimento del bilancio.

Il bilancio dell'esercizio precedente era stato predisposto sulla base degli schemi richiesti dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, in quanto meglio rispondente ai requisiti del documento previsto dall'art. 25 del D.Lgs. 460/1997

Nella Nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 1970 del 29.12.2021, tuttavia, è stato chiarito che i modelli di bilancio ETS sono applicabili anche alle ONLUS che non sono iscritte al RUNTS per le quali, nella più ampia voce "attività di interesse generale" trovano posto, nel periodo transitorio, le attività istituzionali di cui all'articolo 10 del d.lgs. n. 460/1997; analogamente, la voce "attività diverse" deve intendersi come riferita alle attività connesse di cui all'articolo 10, comma 5 del d.lgs. n. 460/1997.

Conseguentemente, con il bilancio del presente esercizio, la Fondazione si è adeguata ai nuovi schemi previsti dal D.Lgs. n. 112/17, abbandonando quelli adottati nei precedenti esercizi in quanto riservati, nel nuovo Codice del Terzo Settore, agli ETS che esercitano la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale. Sulla base dei chiarimenti ad oggi disponibili, la Fondazione esclude di far parte della predetta categoria di ETS.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, 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. 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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e, 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 degli oneri sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a rendiconto gestionale, sono state calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei cespiti, nonché del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente 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%.

Non sono state effettuate nell'esercizio rivalutazioni di legge né discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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.

Partecipazioni, altre immobilizzazioni finanziarie e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da partecipazioni in altre imprese. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Fondazione; 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.

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono costituite da depositi vincolati in scadenza entro l'esercizio e pertanto iscritti al valore nominale.

Rimanenze di 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

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione e origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto 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 del costo 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 attese. 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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto accoglie il fondo di dotazione dell'Ente, le varie riserve e gli utili prodotti nell'esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi e oneri sono prudenzialmente iscritti al passivo a fronte di passività (perdite o debiti) delle quali alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data dell'eventuale sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno dell'Ente nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

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).

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 di non applicare ai debiti già presenti alla data di entrata in vigore il nuovo principio il criterio del costo ammortizzato, come previsto dal principio stesso.

Costi e oneri, ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale

Includono "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali". 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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base al momento in cui il servizio è considerato reso. I costi dell'esercizio sono contabilizzati secondo il principio di competenza, rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Costi e oneri, ricavi, rendite e proventi da attività diverse

Includono "componenti negativi/positivi di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse di cui all'art. 6 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni, indipendentemente dal fatto che queste siano state svolte con modalità non commerciali o commerciali". 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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base al momento in cui il servizio è considerato reso. I costi dell'esercizio sono contabilizzati secondo il principio di competenza, rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

Costi e oneri, ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Includono "i componenti negativi/positivi di reddito derivanti da operazioni aventi natura di raccolta finanziaria/generazione di profitti di natura finanziaria e di matrice patrimoniale, primariamente connessa alla gestione del patrimonio immobiliare, laddove tale attività non sia attività di interesse generale ai sensi dell'art. 5 del decreto legislativo 2 agosto 2017 n° 117 e successive modificazioni ed integrazioni. Laddove si tratti invece di attività di interesse generale, i componenti di reddito sono imputabili nell'area A del rendiconto gestionale";

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.

Movimenti delle immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	565.908	1	110.417	1.252.033	1.928.359
Rivalutazioni					-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	245.796			875.327	1.121.123
Svalutazioni					-
Valore di bilancio	320.112	1	110.417	376.706	807.236
Variazioni nell'esercizio					-
Incrementi per acquisizioni	102.686	-	-	328.214	430.900
Riclassifiche (del valore di bilancio)			- 74.891	74.891	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)					-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio					-
Ammortamento dell'esercizio	144.050			90.829	234.879
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					-
Altre variazioni					-
Totale variazioni	- 41.364	-	- 74.891	312.276	196.021
Valore di fine esercizio					-
Costo	668.594	1	35.526	1.655.138	2.359.259
Rivalutazioni					-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	389.846			966.156	1.356.002
Svalutazioni					-
Valore di bilancio	278.748	1	35.526	688.982	1.003.257

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono, per una parte, all'implementazione dei nuovi software relativi alla gestione delle presenze e della contabilità del personale (scheduling e paghe), che sostituiranno l'attuale sistema a partire dall'01.01.2024 e, del patrimonio immobiliare (maintenance), già operativo dal secondo semestre 2023 e, per la restante parte, al completamento, nell'anno 2023, del progetto di realizzazione del "Nucleo Nuovi Passi" nella sede del Giubileo, inerente la creazione di un nuovo reparto dedicato a pazienti affetti da Alzheimer e decadimento cognitivo.

Non risultano ricevuti nel corso dell'esercizio 2023 contributi specifici riferiti alle immobilizzazioni immateriali.

La Fondazione non ha sostenuto costi di ampliamento e sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati e fabbricati con vincolo di destinazione	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materia in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	296.232.578	24.523.877	19.252.596	22.318.532	720.290	363.047.873
Rivalutazioni						-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	90.311.348	21.131.854	18.370.618	20.855.010	-	- 150.668.830
Svalutazioni						-
Valore di bilancio	205.921.230	3.392.023	881.978	1.463.522	720.290	212.379.043
Variazioni nell'esercizio						-
Incrementi per acquisizioni	163.685	187.206	318.504	132.166	200.066	1.001.627
Riclassifiche (del valore di bilancio)						-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	- 16.491		- 162.158	- 5.400		- 184.049
Decrementi del Fondo Ammortamento			162.158	5.400		167.558
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Ammortamento dell'esercizio	- 7.325.387	- 1.202.648	- 415.072	- 416.303		- 9.359.410
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Altre variazioni						-
Totale variazioni	- 7.178.193	- 1.015.442	- 96.568	- 284.137	200.066	- 8.374.275
Valore di fine esercizio	198.743.037	2.376.581	785.410	1.179.385	920.356	204.004.768
Costo	296.379.771	24.711.083	19.408.943	22.445.300	920.356	363.865.453
Rivalutazioni						-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.636.734	22.334.502	18.623.533	21.265.915		- 159.860.684
Svalutazioni						-
Valore di bilancio	198.743.037	2.376.581	785.410	1.179.385	920.356	204.004.768

La voce relativa ai terreni e fabbricati risulta incrementata per l'imputazione di costi relativi a migliorie apportate sugli immobili oltre che, per effetto della capitalizzazione di costi inerenti le verifiche di vulnerabilità sismica degli edifici della Fondazione, prescritti dalla Regione Veneto, per ottenere e mantenere le autorizzazioni e gli accreditamenti necessari per lo svolgimento delle attività di assistenza sanitaria e socio sanitaria.

Gli ulteriori incrementi dell'esercizio sono riferiti principalmente:

- 1) Impianti e macchinari relativi alla manutenzione straordinaria delle strutture (sostituzione caldaie, gruppi frigo) per euro 187.206;
- 2) Acquisti relativi alla usuale sostituzione di Attrezzature funzionali all'attività (letti, sollevatori, lavasciuga, attrezzature delle cucine) per euro 318.504;
- 3) Acquisto autovetture per euro 23.500;
- 4) Acquisto arredi e mobili per euro 108.666;

I decrementi sono ascrivibili alla dismissione di attrezzature obsolete.

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 2008 l'Ente ha effettuato la rivalutazione degli immobili ai sensi del 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 2007 ed ancora presenti nel bilancio al 31/12/2008.

I valori oggetto di rivalutazione 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.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la Fondazione non ha ricevuto contributi per l'acquisto di beni strumentali.

La voce Immobilizzazioni in corso (materiali e immateriali) è così costituita:

Dettaglio immobilizzazioni in corso	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ristrutturazione Thiene 1 ^a Villa	571.011	440.788	130.223
Progetto Asiago Piano Casa	42.920	42.920	0
Progetto Pet Therapy	25.884	25.884	0
Progetto C. Nazareth - Villa Rosario/Nuova Palestra	114.112	90.165	23.947
Progetto Giubileo Nuovi Passi		74.891	-74.891
Ristrutturazione Gorizia	127.863	120.535	7.328
Progetto Caorle C/Inail	35.526	35.526	0
Centro Diurno Carmignano di Brenta	38.567		38.567
Totale	955.883	830.708	125.175

Rimangono inserite tra le Immobilizzazioni in corso i lavori connessi alla sistemazione della 1^a Villa di Thiene e i costi sostenuti per le pratiche iniziali legate alla ristrutturazione di:

- 1) Villa Rosario (Centro Nazareth);
- 2) Asiago (utilizzo del c.d. "Piano Casa");
- 3) Gorizia (ristrutturazione e adeguamento sede);

oltre a quelli riferiti alla realizzazione del Centro Diurno presso la sede di Carmignano di Brenta.

E' stato inoltre contabilizzato nel 2021 e, rimasto iscritto, un importo relativo alla progettazione della sede di Caorle, inerente la realizzazione di un Centro Polifunzionale di servizi socio sanitari che verrà realizzato dall'INAIL (data di inizio lavori prevista per la primavera 2024) e, per il quale, la Fondazione ha già siglato un contratto preliminare di locazione. L'importo capitalizzato fa riferimento all'addebito, da parte dell'Istituto di Previdenza, dei costi sostenuti per alcune modifiche apportate al progetto esecutivo della sede, su espressa richiesta della Fondazione OIC.

Immobilizzazioni finanziarie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.387	4.387
Rivalutazioni		-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-
Svalutazioni		-
Valore di bilancio	4.387	4.387
Variazioni nell'esercizio		-
Incrementi per acquisizioni	-	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)		-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio		-
Ammortamento dell'esercizio		-
Svalutazioni effettuate nell'esercizio		-
Altre variazioni		-
Totale variazioni	-	-
Valore di fine esercizio		-
Costo	4.387	4.387
Rivalutazioni		-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		-
Svalutazioni		-
Valore di bilancio	4.387	4.387

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese.

Descrizione	Valore contabile
Insieme per Educare S.r.l	4.000
Banca di Credito Cooperativo Trevigiano	387
Totale	4.387

La voce “Partecipazioni in Altre imprese” è così costituita:

- a) 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 a Vedelago a condizioni vantaggiose per la Fondazione;
- b) quote di Impresa Sociale “Insieme per Educare” S.r.l per un valore di Euro 4.000.

Attivo circolante

Rimanenze

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazione nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	945.022	23.666	968.688
Totale rimanenze	945.022	23.666	968.688

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e descritti nella prima parte della presente relazione di missione. La voce accoglie unicamente le rimanenze situate presso le residenze e necessarie per lo svolgimento dell’attività.

Il valore delle rimanenze finali si presenta coerente con quello degli esercizi precedenti.

Crediti iscritti nel circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazione nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>	<i>Quota scadente entro l'esercizio</i>	<i>Quota scadente oltre l'esercizio</i>
Crediti verso utenti e clienti	4.854.264	- 319.815	4.534.449	4.534.449	-
Crediti verso enti pubblici	3.826.603	737.567	4.564.170	4.564.170	-
Crediti tributari	28.792	69.071	97.863	97.863	-
Crediti verso altri	984.323	- 634.009	350.314	350.314	-
Totale crediti	9.693.982	-147.186	9.546.796	9.546.796	-

I Crediti verso Enti Pubblici rappresentano, per la maggior parte, i crediti vantati dalla Fondazione nei confronti delle ULSS del territorio, per il valore delle quote di rilievo sanitario, riconosciute per le prestazioni sanitarie e socio sanitarie, erogate agli anziani residenti all’interno delle nostre strutture.

Si rileva una rilevante contrazione, rispetto all’anno precedente, nel valore della voce “Crediti verso altri” ascrivibile in massima parte alla riduzione del valore del Credito verso l’INAIL, correlato al riconoscimento economico da parte dell’Ente delle manutenzioni straordinarie e dei miglioramenti eseguiti presso le Residenze Giubileo e Pio XII, immobili di proprietà INAIL, per i quali al 31/12/2023 si rileva un valore di euro 14.064 a fronte dei 212.958 euro risultanti alla fine del 2022.

Oltre a questo, risulta ridotto anche il valore del credito relativo alla cessione della partecipazione in DeA Capital S.G.R., credito pari ad euro 210.000 a fronte degli originali 460.000 euro, credito assistito da garanzia fideiussoria rilasciata da “Italiana Assicurazioni”.

La Fondazione non presenta crediti di durata residua superiore a cinque anni.

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2023</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>Variazione</i>
Fondo spese pers dipend	1.598	1.212	386
Crediti v altri sogg	1.522	1.222	300
Depositi cauz in den	29.370	29.270	100
Crediti diversi	253.606	633.259	- 379.653
Fondo spese soggetti terzi	-	65	- 65
Crediti Vs. dipendenti	-	70	- 70
Anticipi v so piattaforma welfare	8.375	33.532	- 25.157
Anticipo carb carta Soldo	2.304	5.409	- 3.105
Crediti per costi patrimonio vincolato	2.410	2.000	410
Acconto INAIL	15.462	29.505	- 14.044
Anticipi infortuni c INAIL	17.837	31.653	- 13.815
Crediti V/INAIL	14.064	212.958	- 198.895
Acconti a fornitori	3.767	4.167	- 400
TOTALE	350.314	984.323	- 634.008

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:

<i>Descrizione</i>	<i>31/12/2022</i>	<i>Incremento</i>	<i>Decremento</i>	<i>Utilizzo Fondo</i>	<i>31/12/2023</i>
F.do sval crediti	439.180	70.000		- 60.079	449.101
Totale	439.180	70.000	0	-60.079	449.101

Attività finanziarie

<i>Descrizione</i>	<i>Valore di inizio esercizio</i>	<i>Variazione nell'esercizio</i>	<i>Valore di fine esercizio</i>
Titoli	0	8.222	8.222
Time deposit Intesa San Paolo	0	8.000.000	8.000.000
Time deposit J.P. Morgan	0	4.000.000	4.000.000
Totale attività finanziarie non immobilizzate	0	12.008.222	12.008.222

Tale voce fa riferimento per l'importo di euro 12.000.000 all'impiego di parte delle disponibilità liquide in operazioni di "time deposit" che rappresentano una forma adeguatamente remunerativa e flessibile di allocazione a breve termine della liquidità, avendo durata tra i 3, 6 e massimo 12 mesi oltre che rendimenti allineati al mercato, essendo inoltre liquidabili con breve preavviso e penali scarsamente impattanti in termini economici. La restante parte di poco più di 8.000 euro è relativa a titoli e fondi ricevuti in eredità.

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.108.480	-9.455.869	5.652.611
Assegni	48.000	-48.000	0
Denaro e altri valori in cassa	20.682	-2.865	17.817
Totale disponibilità liquide	15.177.162	-9.506.734	5.670.428

Si ricorda che nel corso del 2023 è stato effettuato il rimborso dell'Excess Cash flow, per l'importo di Euro 2.359.689, in data 29/06/2023.

Ratei e risconti attivi

Descrizione	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.073	260.420	262.493
Variazione nell'esercizio	230.043	1.053	231.096
Valore di fine esercizio	232.116	261.473	493.589
Descrizione	Importo		
RATEI ATTIVI	232.116		
Interessi istituti bancari	170.894		
Interessi c/beneficiario	5.205		
Contributo costi energia	50.000		
Rimborsi	5.700		
Polizze	317		
RISCONTI ATTIVI	261.473		
Premi assicurativi	129.596		
Canoni affitto/locazione	67.572		
Canoni software	46.004		
Altri di ammontare non rilevante	16.163		
Risconti attivi pluriennali	2.138		
Totale	493.589		

Patrimonio netto

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

- a) la copertura della perdita dello scorso esercizio attraverso la Riserva di Rivalutazione disponibile e attraverso il Fondo Contingency;
- b) la contabilizzazione di attivi provenienti da eredità per un importo pari a Euro 51.762;
- c) l'iscrizione di una riserva vincolata destinata da terzi per Euro 34.664, per la quale si fa rimando a quanto indicato nel paragrafo "Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche";
- d) il fondo di solidarietà è stato movimentato in base agli interventi deliberati dall'apposita Commissione per euro pari a 38.373 e, nel corso dell'esercizio ha inoltre ricevuto contributi "5 per mille" relativi all'anno 2022 per euro 7.758. Gli interventi di solidarietà complessivamente ammontano a euro 22.857. Si segnala che parte degli interventi effettuati nel 2023, sono stati finanziati utilizzando, per euro 8.705, l'importo del 5 per mille relativo all'anno 2021.

Descrizione	31/12/2022	destinazione utile	incrementi	Riclassifiche	Decrementi	31/12/2023
I - Fondo di dotazione	12.122.067					12.173.829
Fondo di dotazione	160.684					160.684
Donazioni	8.920.183		51.762			8.971.945
Donazioni vincolate (Casa F. Franceschi)	3.041.200					3.041.200
II - Patrimonio vincolato						
3) Riserve vincolate destinate da terzi						34.664
Riserve vincolate destinate da terzi			34.664			34.664
III - Patrimonio libero						
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	3.416.348					3.416.348
Risultato gestionale da esercizi precedenti	3.416.348					3.416.348
2) Altre Riserve	149.243.609					140.987.002
Riserve di rivalutazione	74.073					74.073
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	144.473.364	-6.483.751				137.989.613
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.095					1.878.095
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814					916.814
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	151.263		15.517		-38.373	128.407
Fondo contingency	1.750.000	-1.750.000				0
IV - Avanzo/disavanzo di esercizio	-8.233.751	8.233.751			-1.939.853	-1.939.853
TOTALE PATRIMONIO NETTO	156.548.273	-	101.943	-	- 1.978.226	154.671.990

Fondo di dotazione

La voce in esame, cristallizzata al momento di passaggio al nuovo schema di bilancio, risulta così composta:

Fondo di dotazione

Si riferisce alle risorse di cui è stato dotato l'ente al momento della sua costituzione o per successivi apporti.

Donazioni

Le Donazioni fanno riferimento a somme di denaro, immobili e titoli, ricevuti nel corso degli anni per eredità o, donazioni volontarie, da parte di soggetti privati ed enti ecclesiastici. Tali donazioni non avevano nessun vincolo, ma erano genericamente destinate a supporto dell'attività istituzionale di OIC.

Donazioni vincolate

Fanno riferimento alla donazione, avvenuta in anni precedenti, dell'immobile denominato "Casa della sussidiarietà – F. Franceschi" con vincolo di destinazione all'utilizzo dell'immobile.

Patrimonio vincolato

Riserve vincolate destinate da terzi

Le donazioni vincolate destinate da terzi, pari ad Euro 34.664, si riferiscono alla devoluzione, a favore della Fondazione O.I.C., di quanto residuava dalla liquidazione della Fondazione C.a.r.e., tale importo è stato inserito, in applicazione di quanto stabilito dall'OIC 35 "Principio Contabile ETS", in una apposita "Riserva vincolata destinata da terzi" in quanto appunto destinato al finanziamento di corsi di formazione da realizzarsi da parte di UNEBA Veneto. La durata del vincolo si esaurisce all'avvenuto completo utilizzo della somma destinata.

Patrimonio libero

Riserve di utili o avanzi di gestione

Costituito da un risultato gestionale di esercizi precedenti, pari a Euro 3.416.348, che si riferisce ad appostamenti di risultati positivi conseguiti negli anni passati.

Altre riserve

Comprendono:

- le riserve create a seguito di rivalutazioni previste da norme di legge. In particolare, l'Ente ha effettuato la rivalutazione degli immobili ai sensi del D.Lgs. 185/2008, per euro 144.473.364 e C.M. 13.3.2009, n.8/E, per euro 74.073. 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 e, ancora presenti nel bilancio al 31/12/2008.
- la riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U., Euro 1.878.095, che si riferisce a contributi ricevuti in relazione alla Legge Regionale 10 settembre 1982 n. 48 (Rifinanziamento di Leggi Regionali di Spesa in diversi settori di intervento, tra i quali le strutture per anziani) e alla L. 67/88 (Edilizia Sanitaria e Ammodernamento Tecnologico);
- il fondo plusvalenze da reinvestire, Euro 916.814, che si riferisce a plusvalenze realizzate negli anni precedenti, che non hanno concorso alla formazione del risultato dell'esercizio ma, sono state sospese mediante accantonamento in apposito fondo, ai sensi dell'art. 54 DPR 597/73;
- il fondo interventi sociali e di solidarietà, Euro 128.407, che fa riferimento a contributi ricevuti da privati nonché all'assegnazione dei contributi "5 per mille". Viene utilizzato per interventi di sostegno economico a favore di soggetti svantaggiati.

Indicazione degli impegni di spesa o di reinvestimento di fondi o contributi ricevuti con finalità specifiche

In data 06/12/2023, la Fondazione OIC ha ricevuto dalla Fondazione C.A.R.E euro 34.663, a seguito dello scioglimento della stessa e della devoluzione del suo patrimonio. La somma è stata percepita in funzione della disponibilità di OIC a destinare tale somma al pagamento dei corsi di formazione, organizzati da Uneba per i propri associati. In data 14/02/2024, è stata firmata apposita convenzione tra OIC e Uneba per disciplinare l'organizzazione e lo svolgimento di corsi per gli associati Uneba Veneto.

Erogazioni liberali condizionate

Non sono presenti debiti per erogazioni liberali condizionate.

FONDI PER RISCHI E ONERI

Fondo per imposte, anche differite

La voce "Fondo imposte", pari a Euro 825.000, è relativa ad accantonamenti per costi di asporto rifiuti relativi all'esercizio 2023 e agli esercizi precedenti di talune sedi operative.

Altri fondi

Descrizione	31/12/2022	Storno fondo	Utilizzo Fondo	Acc.to 2023	31/12/2023
F.do adeg ristr fabbr	546.504		- 51.499		495.005
F.do contr leg in corso	70.000			10.000	80.000
F.do acc.to rinnovo CCNL	223.700		- 101.579		122.121
F.do richieste risarcimento terzi	176.500			10.000	186.500
F.do oneri futuri Treviso	49.901			291	50.192
F.do oneri futuri Bozzolo	260.327			683	261.009
F.do rischi mantenimento Gorizia	386.140		- 21.900		364.240
Totale	1.713.071	0	-174.978	20.973	1.559.067

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.

Il “F.do acc.to rinnovo CCNL”, è stato costituito nel 2020 in aderenza all’articolo 67 del nuovo CCNL UNEBA siglato in data 20 gennaio 2020 e, corrisponde al costo di una giornata di ROL per ogni dipendente in forza al 31.12 dell’anno precedente. A partire dall’01/01/2020 e fino al 31/12/2022 l’art. 67 del CCNL Uneba ha infatti introdotto, in via sperimentale, l’istituto della Banca Etica e Solidale (BES) che prevedeva che, parte di quanto i dipendenti maturavamo come ROL, venisse accantonato appunto nella BES e, in un’ottica solidaristica prevedeva che i lavoratori potessero cedere, a titolo gratuito, ad altri colleghi in particolari situazioni di disagio, proprie ore di permesso.

A tal fine sono state accantonate, utilizzando appunto il F.do acc.to rinnovo CCNL, le somme riferite agli esercizi 2020 – 2021 e 2022.

La sperimentazione si è conclusa il 31.12.2022 e Uneba ha dato indicazioni affinché, le somme residue accantonate, vengano restituite ai dipendenti sotto forma di welfare, o confluendo nel contatore ROL dei dipendenti stessi.

Una prima restituzione è avvenuta nel mese di maggio 2023, ed è confluita nel welfare dei dipendenti, mentre la successiva, a completa chiusura di quanto maturato, è previsto venga inserita, sotto forma di incremento dei ROL, nel cedolino dei dipendenti nel mese di Gennaio 2024.

L’importo del F.do acc.to Rinnovo CCNL, pari a € 122.121 corrisponde esattamente a quanto verrà restituito ai dipendenti nel 2024.

La voce “Fondi per oneri futuri Bozzolo e Treviso” si riferisce agli accantonamenti calcolati per competenza, per il 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.

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 tre uore per un totale di sessant’anni. Tale Fondo viene 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”, della residenza di Gorizia assieme a due altre unità abitative che sono state registrate tra gli immobili non strumentali. 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. L’utilizzo del fondo nel 2023 ammonta a euro 21.900.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Importo
Valore di inizio esercizio	4.812.159
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio (compresi ratei XIV)	81.485
Utilizzo nell'esercizio	-376.793
Valore di fine esercizio	4.516.851

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al verso i dipendenti ancora in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il Fondo comprende anche il TFR maturando sul rateo della quattordicesima.

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.

Debiti

Variazione e scadenza dei debiti

Con riferimento ai soli debiti con scadenza oltre l'esercizio, si riporta di seguito il dettaglio:

Descrizione	Valore di fine esercizio 2022	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio 2023	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	47.144.587,00	- 2.686.487,00	44.458.100	1.123.960	43.334.140
Debiti verso altri finanziatori	140.000,00	- 20.000,00	120.000	20.000	100.000
Acconti	3.499.608,00	403.488,00	3.903.096	106.781	3.796.315

I “debiti verso banche” fanno riferimento al mutuo passivo acceso presso Intesa San Paolo.

Il Mutuo Credito Trevigiano è stato interamente pagato nel corso nel 2023.

Sui dati del presente bilancio, come previsto dal contratto di finanziamento con Intesa Sanpaolo, si è provveduto a calcolare l'Excess Cash flow generato nell'anno 2023 che, per il 75%, pari ad euro 1.87 milioni dovrà essere versato agli istituti eroganti entro la data del 30 giugno 2024. Si ricorda che, come previsto dalle disposizioni contrattuali, il rimborso anticipato andrà imputato a riduzione del debito complessivo a partire dalla prima rata in scadenza, attualmente prevista per il 31 dicembre 2024. Il contratto prevede il rispetto di un parametro finanziario “Covenant”. Per maggior dettagli si rimanda al paragrafo della presente Relazione relativo al rischio finanziario.

Debiti verso banche e altri finanziatori entro l'esercizio	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Mutuo credito Trevigiano - quota a breve	-	326.797	- 326.797
Regione Veneto F.do di Dotazione	20.000	20.000	-
Mutuo Intesa San Paolo	1.123.960		1.123.960
Totale	1.143.960	346.797	797.163

Debiti verso banche e altri finanziatori oltre l'esercizio	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Mutuo credito Trevigiano	-	-	-
Regione Veneto F.do di Dotazione	100.000	120.000	- 20.000
Mutuo Intesa San Paolo	43.334.140	46.817.790	- 3.483.650
Totale	43.434.140	46.937.790	-3.503.650

La Fondazione ha contratto delle ipoteche sui fabbricati di cui è proprietaria, a garanzia del finanziamento ottenuto da Intesa San Paolo il cui debito residuo al 31 dicembre 2023 ammonta a Euro 44.458.100, nelle sue quote scadenti entro e oltre l'esercizio.

La voce "Acconti" è quasi totalmente riferita alle mensilità anticipate versate dagli ospiti.

La voce "Debiti verso fornitori" è così composta:

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Debiti verso fornitori	3.385.519	3.375.462	10.057
Fatture da ricevere	2.256.097	2.877.168	- 621.071
Note di credito da ricevere	- 376.402	- 177.449	- 198.953
Totale	5.265.214	6.075.180	-809.967

La riduzione della voce "Debiti verso fornitori" è da ascrivere, in parte, al rientro degli aumenti legati alle utenze (in particolare energia elettrica e gas).

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

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Irpef dipendenti	812.199	748.499	63.700
Irpef professionisti	9.474	11.838	- 2.365
Addizionale Regionale	8.695	9.773	- 1.079
Addizionale Comunale	2.836	2.701	134
Erario c marche da bollo	14	10	4
Erario c/IVA	-	-	-
Debiti Tributari diversi	7.554	-	7.554
Iva a debito	-	17.860	- 17.860
Iva Assolta EX ART 17 TER DPR633 72	-	304	- 304
Fondo Imposte IRES	-	100.000	- 100.000
Fondo Imposte IRAP	151.997	132.783	19.214
Totale	992.768	1.023.768	-31.000

Si riporta di seguito un dettaglio delle voci "Debiti verso dipendenti e collaboratori", "Debiti v/ istituti di previdenza e di sicurezza sociale" e "Altri debiti".

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Dipendenti c/anticipi		12.999	- 12.999
Stipendi c debiti	2.254.787	2.290.032	- 35.244
Debiti v pers ferie non godute	1.722.095	1.688.719	33.376
14 mensilità c debito	732.281	710.032	22.249
Debiti v dipendenti ore da turno	1.270.596	1.104.251	166.344
Debiti v dipendenti EVT CPS	258.419	408.517	- 150.097
Debito ROL Perm dir	1.377.545	1.104.754	272.791
Debiti per BO	146.342	59.227	87.115
Debiti v dipendenti	-	457	- 457
Debiti v dipendenti per welfare	96.697	71.181	25.516
Totale	7.858.762	7.450.169	421.593

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
DEB V IST PREV E SICUREZZA	1.421.227	1.230.094	191.133
Debiti v so Fondi Pensione	57.757	49.287	8.470
Debiti TFR su 13^ e 14^	- 56.028	54.115	- 1.913
Debiti v dipendenti Ass Sanitaria	23	56	- 33
Totale	1.422.979	1.225.323	197.657

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Acconti oltre i 12 mesi	57.517	42.495	15.022
Sindacati dipendenti	14.666	14.076	590
Debiti vs terzi cassa	149	149	-
Debiti v ospiti	67.378	96.693	- 29.315
Debiti diversi	21.043	346.726	- 325.683
Wellfare dipendenti		- 2.340	2.340
Corrispettivi in sospeso	354	492	- 138
Trattenuta 15 stipendio	21.638	34.572	- 12.934
Totale	182.745	532.863	- 350.118

Ratei e risconti passivi

Descrizione	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	22.625	8.256.700	8.279.325
Variazione nell'esercizio	63.455	-419.217	-355.763
Valore di fine esercizio	86.080	7.837.482	7.923.562
Descrizione	Importo		
RATEI PASSIVI	86.080		
Affitti/locazioni	8.658		
spese istituti bancari	3.421		
interessi e ritenute	44.432		
Altri	29.569		
RISCONTI PASSIVI	7.837.482		
Contributi in conto impianti	7.837.482		
Totale	7.923.563		

Dettaglio risconti passivi

	Descrizione	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	Importo
20508704	Proventi da liquidazione HPNR			0
20508702	Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Carmignano	644.875	1.719.674	2.364.549
20508702	Centro per l'infanzia "Clara e Guido Ferro"	351.473	941.007	1.292.479
20508702	Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Asiago	307.260	818.343	1.125.602
20508702	Ristrutturazione III Villa Thiene	118.200	315.200	433.400
20508702	Ristrutturazione Asiago Corpo C	96.500	314.213	410.713
20508702	Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Hospice Thiene	100.031	266.342	366.373
20508702	Palasport disabili	85.500	305.852	391.352
20508702	Costruzione alloggi autosufficienti Oderzo	73.712	196.566	270.279
20508702	Contributi R.V. art.36 L. 1/2004-Mossano	45.000	142.077	187.077
20508702	Pistodromo	38.860	101.580	140.440
20508702	Domotica Casa Sussidiarietà	18.486		18.486
20508702	Chiesa Madre di Dio Civitas Vitae	19.345	51.588	70.933
20508702	Parco della vita e delle esperienze	131.159	529.641	660.800
20508703	Strumenti informatici per GDL	100.000		100.000
20508703	TOXON	5.000		5.000
	TOTALE RISCONTI PASSIVI	2.135.400	5.702.082	7.837.482

Analisi delle principali componenti del Rendiconto Gestionale

Il Rendiconto gestionale suddivide le attività della Fondazione in 3 categorie:

A. Attività di interesse generale;

B. Attività diverse.

D. Attività finanziarie e patrimoniali

Poiché l'articolo che individua le attività di interesse generale non è ancora in vigore, la distinzione tra attività di interesse generale e attività diverse risulta per il momento non applicabile alla Fondazione e pertanto la suddivisione fra queste due tipologie di attività, per questo bilancio, rimane quella usuale per le O.N.L.U.S tra Attività istituzionale e Attività connessa. Tutto ciò premesso, le attività della Fondazione, nel Rendiconto di gestione sono così suddivise:

Attività di interesse generale

Come previsto dalla nota del Ministero del Lavoro 19740/2021, l'area include costi e oneri nonché ricavi, rendite e proventi, derivanti dall'attività istituzionale della Fondazione, laddove quest'ultima fa riferimento alla gestione di residenze per persone anziane o disabili in condizione di non autosufficienza, oltre alla gestione di centri di cure palliative per malati terminali (Hospice).

La Fondazione gestisce, inoltre, il Centro Infanzia intergenerazionale "Clara e Guido Ferro".

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionali.

Attività diverse

Come previsto dalla nota del Ministero del Lavoro 19740/2021, l'area include costi e oneri nonché ricavi, rendite e proventi derivanti dall'attività connessa della Fondazione, laddove quest'ultima fa riferimento alla gestione di residenze per persone anziane autosufficienti o parzialmente autosufficienti, in ragione delle loro condizioni fisiche, psichiche, economiche, sociali-familiari; alle attività di assistenza domiciliare in coordinamento con le ULSS del territorio e, alla fornitura domiciliare di pasti a favore di soggetti svantaggiati, in accordo con le istituzioni locali, oltre alla gestione di residence per anziani e cohousing.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2023, non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionali.

Attività finanziarie e patrimoniali

L'area include proventi e oneri derivanti dalla gestione del patrimonio immobiliare e finanziario dell'ente. In particolare, i proventi patrimoniali ineriscono agli affitti attivi percepiti per la locazione di alcuni immobili e i proventi finanziari derivano da operazioni di impiego a breve termine della liquidità della Fondazione.

Gli oneri finanziari si riferiscono prevalentemente alla ritenuta sui proventi attivi derivanti dall'attività di impiego della liquidità.

Descrizione della natura delle erogazioni liberali ricevute

Le erogazioni liberali ricevute dalla Fondazione riguardano il contributo 5 per mille relativo all'anno 2022.

Le donazioni ricevute nel corso del 2023, pari ad euro 51.762, si riferiscono a due eredità ricevute da ospiti delle nostre Residenze.

La legge 4 agosto 2017, 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 2023 da enti della pubblica amministrazione. L’elenco completo è pubblicato sul sito internet della Fondazione ed è reperibile all’indirizzo <http://community.oiconlus.it/>.

Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

Tipologia risorsa	Volontari	Dipendenti	Collaboratori	Totale
Medici		1	15	16
Infermieri		168	38	206
OSS		799	85	884
Amministrativi		80	2	82
di cui GOVERNANCE		18		
di cui RESPONSABILI		17		
di cui AMMINISTRATIVI		45		
Assistenti sociali		15	0	15
Brigate di Cucina		89	0	89
CHEF		6	0	
CUOCHI + AIUTI CUOCO		37	0	
SANIFICAZIONE STOVIGLIE		46	0	
Educatore		54	2	56
Fisioterapisti		33	13	46
Logopedisti		1	5	6
Psicologi		1	21	22
Podologi		1	5	6
Servizi Ausiliari		141	3	144
Totali		1383	189	1572

Tipologia risorsa	2023
Volontari	
Dipendenti	1383
Collaboratori	189

Compensi all’organo di amministrazione, all’organo di controllo e al soggetto incaricato della revisione legale

Qualifica	Ammontare corrisposto
Amministratori	-
Consiglio di Sorveglianza	-
Odv	-
Società di revisione	25.000,00

Prospetto identificativo degli elementi patrimoniali e finanziari e delle componenti economiche inerenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui all'art. 10 del D.lgs. n. 117/2017

La Fondazione non ha operazioni destinate ad uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate

Nel corso dell'esercizio la Fondazione non ha effettuato operazioni con parti correlate a condizioni diverse dalle normali condizioni di mercato.

Proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione di eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo.

Il Consiglio di Sorveglianza e Indirizzo approva pertanto il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2023 e propone di coprire il disavanzo d'esercizio, pari a Euro 1.939.852 attraverso l'utilizzo della "Riserva di Rivalutazione".

Differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del DLgs. 117/2017, da calcolarsi sulla base della retribuzione annua lorda, ove tale informativa non sia già stata resa o debba essere inserita nel bilancio sociale dell'ente.

I dati richiesti sono riportati all'interno del bilancio sociale della Fondazione, liberamente consultabile nel sito internet al seguente link: <https://www.oiconlus.it/oic/bilanci-sociali/>

Descrizione dell'attività di raccolta fondi

La Fondazione nel corso del 2023 non ha effettuato attività di raccolta fondi da rendicontare nella sezione C del Rendiconto gestionale.

Illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Breve descrizione della Fondazione e del contesto in cui opera

La Fondazione Oic Onlus svolge attività di interesse generale prevalentemente nell'ambito socio sanitario, dell'assistenza sociale e all'infanzia, attraverso la gestione di dodici Centri Servizi collocati tra Veneto, Lombardia, e Friuli Venezia Giulia.

In linea con l'approccio di Fondazione alla longevità attiva, la gamma dei servizi offerti è pensata per rispondere a tutte le esigenze delle persone non solo in termini sanitari e di sicurezza, ma anche sociali, relazionali, ricreativi, culturali e spirituali.

L'obiettivo della Fondazione è creare una rete di servizi sempre più puntuale ed estesa, capace di rispondere alle esigenze di tutte le persone. Per questo, oltre alle residenze sanitarie assistite, la Fondazione porta avanti il suo impegno a sostegno alle persone fragili, attraverso i centri diurni, l'assistenza domiciliare integrata, le residenze per autosufficienti, l'hospice, il cohousing e i centri per l'infanzia.

Dal 1955 - anno in cui nasce ufficialmente l'associazione Opera Immacolata Concezione per iniziativa di Mons. Antonio Varotto e Nella Maria Berto - l'OIC si è impegnata a restare fedele alla sua missione e, ai suoi valori fondativi, allo scopo di promuovere e sviluppare iniziative per la valorizzazione e la promozione della persona, secondo principi cristiani e morali.

Scopo delle azioni della Fondazione è l'esclusivo perseguimento di finalità di solidarietà e utilità sociale mediante lo svolgimento delle attività di interesse generale come appena descritte.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Fondazione

Anche nell'anno appena trascorso, l'impegno della Fondazione è stato quello di mantenere una costante volontà di miglioramento, sia nella capacità di offrire risposte ai bisogni delle persone fragili, sia nella qualità dei rapporti con tutti gli stakeholders.

I principali impatti negativi nella propria gestione e, in quella dell'intero comparto, sono riconducibili nell'ultimo triennio, in via prioritaria, alla pandemia Covid-19 ed allo scoppio della Guerra in Ucraina, con il conseguente e pesantissimo aumento dei costi delle risorse energetiche e con l'impennata dell'inflazione, eventi imprevedibili e, dal forte impatto sulla tipologia di servizi assistenziali che, sono alla base dello scopo sociale della nostra Fondazione.

A questo si è aggiunta, sempre con riferimento all'intero settore, la problematica legata alla carenza delle figure professionali, necessarie per garantire adeguati standard di svolgimento delle nostre attività.

Nel corso dell'esercizio 2023, in seguito al perdurare dell'aumento dei prezzi di acquisto delle risorse energetiche ed all'evidente impatto sul valore di acquisto delle materie prime e dei servizi dell'aumento dell'inflazione, sono quindi stati avviati ulteriori processi di razionalizzazione nella gestione dei servizi al fine di perseguire un miglioramento continuo sia in termini economici che di prestazioni.

Sempre nel 2023, si è ulteriormente rafforzata l'attività di ricerca del personale qualificato necessario al funzionamento delle nostre strutture, estendendola anche a diversi stati esteri e, parallelamente, con l'obiettivo di garantire la crescita del proprio personale, è iniziato un percorso formativo e di orientamento al ruolo per i coordinatori delle residenze e, è stata avviata la formazione dei coordinatori degli operatori, un ruolo professionale che sarà sempre più valorizzato nel 2024.

Oltre a questo, la Fondazione ha messo in atto una serie di interventi di ammodernamento e efficientamento delle proprie Residenze, volti a migliorare sia il livello di confort dei propri ospiti che, l'impatto sull'ambiente in termini di sostenibilità e risparmio energetico.

Tutte queste azioni, in collegamento sinergico, sono finalizzate a migliorare e innovare i servizi offerti, per rispondere in modo efficace alle continue sfide del presente, purtroppo caratterizzato da grande incertezza e da continui e imprevedibili mutamenti.

Situazione patrimoniale e andamento economico della gestione

La situazione patrimoniale e l'andamento della gestione sono dettagliati anche con l'ausilio delle tabelle che seguono dove, i dati estrapolati dagli schemi di Rendiconto Gestionale e Stato Patrimoniale, sono stati riclassificati, per dare evidenza anche di alcuni risultati intermedi (Valore aggiunto, Margine operativo lordo, EBIT e Indebitamento finanziario netto a breve e a lungo termine) coerentemente con la classificazione di IV

Direttiva CEE, proposta alla fine della presente relazione. Per una maggiore comprensione, in particolare delle aggregazioni relative alle voci patrimoniali, si fornisce di seguito una breve legenda esplicativa:

Attività operative correnti: I.Rimanenze + II. Crediti + D) Ratei e risconti attivi

Passività operative correnti: D. Debiti (per la parte entro l'esercizio): D6) Acconti + D7) Fornitori + D12) Tributarî + D13) Istituti di previdenza + D14) Altri – Banche

Attività immobilizzate: Immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie

Altre passività a medio lungo termine: B) F.di Rischi e oneri + C) TFR + D6) Acconti (per la parte oltre l'esercizio) + E) Ratei e risconti passivi

(Disponibilità) / Indebitamento finanziario netto a breve: IV) Disponibilità liquide + C III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – D4) Debiti verso banche entro l'esercizio – D5) Debiti verso altri finanziatori entro l'esercizio

(Disponibilità) / Indebitamento finanziario netto a lungo: D4) Debiti verso banche oltre l'esercizio + D5) Debiti verso altri finanziatori oltre l'esercizio

Indebitamento finanziario netto: (Disponibilità)/ Indebitamento finanziario netto a breve + (Disponibilità)/ Indebitamento finanziario netto a lungo

	2023	2022
Valore della produzione	79.586	76.231
Dipendenti	1383	1377
Andamento reddituale (valori in Euro/000)		
	2023	2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.272	72.827
Altri ricavi e proventi	1.314	3.404
Valore della produzione	79.586	76.231
Costi della produzione: materie prime, servizi, godimento beni di tezi, variazione delle rimanenze di materi prime, oneri diversi di gestione	-30.034	- 32.491
Valore aggiunto	49.552	43.740
Costi della produzione: personale	-39.852	- 39.495
Margine operativo lordo (MOL)	9.700	4.245
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali e materiali	-9.594	- 9.846
Altri accantonamenti	-1	4
Accantonamento fondo svalutazione crediti	-70	65
EBIT – Risultato Operativo	35	5.670
Proventi/(oneri) finanziari	-962	-1.258
Risultato prima delle imposte	-927	6.928
Imposte sul reddito	-1.012	-1305
Utile (perdita) di esercizio	-1.939	8.233

Profilo patrimoniale (valori in Euro/000)

	2023	2022
Attività operative correnti	10.898	10.901
Passività operative correnti	-15.771	- 16.428
Capitale circolante	-4.873	- 5.527
Attività immobilizzate	205.012	213.191
Altre passività a medio lungo termine	-18.568	- 19.008
Capitale investito netto	181.571	188.656
Patrimonio netto	154.672	156.548
(Disponibilità) / Indebitamento finanziario netto a breve	- 16.536	- 14.830
(Disponibilità) / Indebitamento finanziario netto a lungo	43.435	46.938
Patrimonio Netto e indebitamento finanziario netto	181.571	188.656

Indicatori di risultato

	2023	2022
<i>Indici finanziari</i>		
Indebitamento finanziario netto/Patrimonio netto	0,17	0,21
Indebitamento finanziario netto/MOL	2,77	7,56
MOL/Proventi/(Oneri) Finanziari	10,08	3,37
<i>Indici reddituali</i>		
Ritorno sul capitale investito (ROI) ⁽¹⁾	0,02%	-3%
Ritorno sui mezzi propri (ROE) ⁽²⁾	-1,3%	-5,3%
Ritorno sul valore della produzione ⁽³⁾	-2%	-11%
<i>Indici patrimoniali</i>		
Rotazione del capitale circolante ⁽⁴⁾	- 16	- 14
<i>Indici finanziari</i>		
Valore della produzione per dipendente	58	55
Valore aggiunto per dipendente	36	32

⁽¹⁾ ROI = Risultato operativo / Capitale investito netto

⁽²⁾ ROE = Risultato di esercizio / Patrimonio netto

⁽³⁾ Ritorno sul valore della produzione = Risultato di esercizio / Valore della produzione

⁽⁴⁾ Rotazione del capitale circolante = Valore della produzione / Capitale circolante

Principali rischi e incertezze a cui la Fondazione è esposta

Rischio finanziario

La Fondazione ha contratto nel 2009 un finanziamento con un primario pool di banche (Intesa San Paolo S.p.A. e Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.). Il credito concesso ammontava a 60 milioni di euro ma, il tiraggio è avvenuto solo per euro 56 milioni. Il finanziamento prevede il rispetto di determinati covenant finanziari, misurati alla data del 30 giugno e del 31 dicembre di ogni anno (MOL/PFN).

Nel corso del 2022 e del 2021 i risultati consuntivati non hanno permesso il rispetto del primo parametro e, conseguentemente la Fondazione si è attivata tempestivamente ed è stato rilasciato, da entrambi gli Istituti, adeguato waiver a tutela del beneficio del termine. Nel corso del 2023, alla verifica effettuata alla data del 30.06 il covenant non risultava rispettato, per cui si è provveduto ad inoltrare richiesta di waiver alla banca capofila; entrambi gli istituti hanno confermato di aver ottenuto una delibera favorevole al rilascio e, alla data odierna, si è in attesa di ricevere la relativa comunicazione formale. Al contrario, si rileva invece come, al 31.12.2023, tale parametro risulti rispettato.

Il rischio finanziario potrebbe pertanto essere correlato, all'incapacità di rimborsare integralmente il finanziamento, qualora detti parametri venissero sforati e, gli Istituti finanziari non rilasciassero appositi waiver. La Direzione, alla data della presente Relazione, valuta come non probabile tale rischio, stante il fatto che le comunicazioni e i rapporti con le banche finanziatrici hanno sempre consentito di correre al riparo da situazioni di tensione finanziaria e che, i risultati attesi anche per il 2024 risultano migliorativi rispetto ai dati consuntivati nel 2023. Si rileva inoltre che la produzione di cassa del 2023 consentirà di pagare l'Excess cash flow per un importo pari a 1,8 milioni, importo che andrà a ridurre, come previsto dal contratto, la prima rata in scadenza.

Rischio valutario

La Fondazione non effettua operazioni in valuta.

Incertezza sull'acquisizione di futuri contratti

La futura performance della Fondazione dipende, tra le altre cose, dagli accessi di nuovi ospiti nei posti disponibili nelle diverse Residenze. Gli accessi sono spesso influenzati da eventi fuori dal controllo della Fondazione, come apertura di nuove residenze concorrenti, condizioni economiche generali, limitazioni agli accessi legati a eventi esogeni, come accaduto durante la pandemia Covid-19. Per gestire tale rischio, la Direzione, unitamente all'ufficio preposto alla gestione dell'Accoglienza, opera con un orizzonte temporale ampio, cercando di mantenere la competitività dei prezzi, di consolidare rapporti con gli Enti del territorio e, naturalmente, di ampliare e migliorare la capacità ricettiva delle proprie Residenze.

Rischio di credito

L'attività della Fondazione implica la gestione di credito verso Enti Pubblici (Ulss, Comuni, ecc.) e verso privati (Ospiti). Se un ospite o un Ente dovesse risultare inadempiente rispetto alle sue obbligazioni di pagamento, ciò può avere un impatto negativo sulla posizione di liquidità della Fondazione.

In particolare, un'eventuale insolvenza o ritardo nel pagamento da parte degli Enti Pubblici può avere un impatto negativo sulla liquidità mentre, un eventuale insolvenza dei privati, stante la rilevante polverizzazione del credito verso gli stessi può avere un effetto molto più limitato.

La Fondazione limita questi rischi, attraverso un'accurata analisi della situazione economica e finanziaria dei nuovi ospiti, ai quali viene richiesta una fidejussione bancaria o personale per un importo pari a 12 mensilità, oltre che mediante l'implementazione di strumenti di monitoraggio della posizione debitoria degli ospiti, messi direttamente a disposizione dei Direttori delle diverse residenze, per consentire loro di verificare, con un semplice accesso al server aziendale, il valore aggiornato dell'esposizione per singolo ospite.

Rischio costo

Le attività della Fondazione sono rese con contratti a lungo termine, dove il prezzo non può essere liberamente variato, in base agli andamenti dei costi delle risorse impiegate, anche e soprattutto tenuto conto della tipologia di persone assistite e di quelli che sono i suoi principi fondativi. Per fronteggiare gli andamenti altalenanti dei costi e, mettersi al riparo da oscillazioni impreviste, la Fondazione si è adoperata per stipulare, con i fornitori strategici per la sua attività, contratti di acquisto di natura pluriennale.

Negli ultimi anni alcuni fattori esogeni (Guerra in Ucraina e Covid-19) hanno significativamente incrementato alcune tipologie di costi che non erano stati contrattualizzati e che, al fine di scongiurare il ripetersi di tali impatti negativi, sono stati fatti rientrare in accordi che garantiscano maggior tutela rispetto a tali oscillazioni.

Rischi connessi ai rapporti con i dipendenti e alle Relazioni Sindacali

Il personale che lavora nelle Residenze della Fondazione rappresenta una delle sue principali e più importanti risorse, una variegata comunità di persone, di provenienza, cultura e formazione diverse, ma capace di mettere in gioco le caratteristiche professionali e umanitarie necessarie per la presa in carico dell'ospite, nella complessità di tutti i suoi bisogni che, vanno dall'assistenza di base, a quelli riabilitativi, educativi, infermieristici, e non ultimi quelli psicologici e relazionali.

Si ribadisce pertanto la centralità, per la Fondazione, dei rapporti con i propri dipendenti che vengono rafforzati dalle indispensabili attività di formazione, volte a sviluppare ed accrescere le loro competenze, oltre a permettere ai neo assunti di familiarizzare con la specificità delle procedure per la presa in carico degli ospiti, in modo da garantire l'omogeneità degli interventi e, la continuità nel perseguimento della comune di missione tesa a garantire il benessere degli ospiti.

Vista anche la numerosità del personale in forza alla Fondazione, le reciproche interazioni risultano naturalmente mediate anche dalla presenza di organizzazioni sindacali, normalmente ben radicate e ben organizzate, con le quali i rapporti sono sempre stati improntati alla massima disponibilità e collaborazione.

Rischi connessi al reperimento del personale

A partire dal mese di maggio 2021 e fino ad oggi, la Fondazione ha dovuto fronteggiare una significativa riduzione del personale infermieristico in forza, a fronte della sua assunzione da parte del Servizio Sanitario Pubblico. Le nostre strutture hanno quindi dovuto ricorrere a cooperative di professionisti specializzati e infermieri esteri, al fine di soddisfare gli standard previsti dalla normativa di riferimento, sostenendo un costo per questa tipologia di personale che risulta però maggiorato rispetto al costo del personale dipendente con evidenti ricadute negative in termini economici.

A fronte del perdurare di tale carenza di risorse professionali, indispensabili per il buon funzionamento delle proprie strutture e quale garanzia di un adeguato livello di comfort dei propri ospiti, è stata attivata un'attività di ricerca e reperimento di personale in paesi extraeuropei, oltre a procedure di inserimento e formazione, mirate al consolidamento degli aspetti professionali e linguistici, indispensabili per l'integrazione delle nuove figure.

Rischi in materia di salute e sicurezza sul lavoro

La Fondazione svolge un'attività rivolta all'assistenza delle persone fragili e, i rischi relativi alla sicurezza del luogo di lavoro sono prevalentemente quelli tipici della sanità, con rischi legati al sollevamento e alla gestione delle persone fragili.

Per promuovere internamente la cultura della tutela della salute e della sicurezza, non solo di chi opera per la Fondazione, ma di chiunque entri in contatto con essa, la Fondazione ha scelto di adottare il proprio Sistema di Gestione EH&S (sicurezza e ambiente), ispirato alle migliori pratiche internazionali oltre a promuovere buone prassi operative, finalizzate a ridurre l'incidenza degli infortuni.

In linea con quanto previsto dalla normativa, sono regolarmente tenuti i corsi di formazione obbligatoria in materia di sicurezza sia per i nuovi assunti che, gli aggiornamenti periodici per il personale già in forza. A questi si aggiungono poi, ulteriori corsi di formazione, seminari e convegni di natura estemporanea, riguardanti esigenze specifiche del personale, in un'ottica di formazione continua e di costante accrescimento delle doti professionali del personale impiegato.

Evoluzione prevedibile della gestione e previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

Alla data di stesura del presente documento, tenuto conto della notevole imprevedibilità degli eventi che hanno caratterizzato gli ultimi anni di attività che, da un lato hanno messo a dura prova non solo la nostra Fondazione ma l'intero comparto e, dall'altro hanno comunque evidenziato la capacità della struttura di rispondere con immediatezza ed efficacia a queste nuove sfide, mantenendo inalterati i livelli qualitativi dei servizi offerti agli ospiti, si valuta, con moderato ottimismo, una positiva evoluzione dei risultati conseguibili nel corrente esercizio.

Tenuto conto degli interventi migliorativi messi in atto nel corso dei precedenti esercizi e, sulla base dell'attuale situazione e dei dati economici e finanziari a disposizione, gli Amministratori si attendono una conferma del trend di crescita e miglioramento, in termini economici e finanziari, dei risultati 2024 rispetto a quelli conseguiti nell'anno precedente.

Nel corso del 2024 proseguiranno inoltre le attività di ricerca di personale infermieristico, attraverso il consolidamento dei canali di relazione già attivati in diversi paesi extraeuropei e, nel contempo è previsto il completamento della riattivazione di tutti i servizi territoriali della Fondazione, mediante l'incremento della presenza dei servizi diurni e con la creazione di nuovi spazi di accoglienza per ospiti autosufficienti.

Con riferimento agli investimenti, nel 2024 saranno attivati ulteriori interventi di efficientamento energetico e antisismico nelle Residenze della Fondazione, cogliendo le opportunità fornite dalle normative nazionali in tema di agevolazioni fiscali per le Onlus.

Modalità di perseguimento delle finalità statutarie, con specifico riferimento alle attività di interesse generale

La Fondazione provvede al raggiungimento dei propri scopi istituendo e gestendo servizi di assistenza sociale e socio-sanitaria di natura domiciliare, territoriale e residenziale, necessari per la tutela delle persone svantaggiate, oggetto delle proprie finalità istituzionali e, per il conseguimento di tali propri scopi, può cooperare con enti pubblici e privati, sottoscrivendo apposite convenzioni che ne regolamentano i rapporti.

In particolare accoglie anziani non autosufficienti, autosufficienti e parzialmente autosufficienti nelle proprie Residenze Sanitarie Assistenziali, nelle quali viene prestata assistenza socio-sanitaria a carattere continuativo. Oltre a questo persegue le proprie finalità istituzionali accogliendo le persone anziane anche nei propri Centri Diurni, fornendo, in coordinamento con le ULSS territoriali, servizi di assistenza per malati terminali (Hospice), di riabilitazione nelle proprie Unità Riabilitative Territoriali (URT) e, facendo da tramite tra il domicilio del paziente e il ricovero ospedaliero, accogliendo pazienti dimessi nell'Ospedale di Comunità.

Fornisce servizi socio-sanitari, o di fornitura pasti, al domicilio delle persone anziane, a disabili o altre persone svantaggiate, fornendo questi servizi in collaborazione e coordinamento con gli Enti e le istituzioni locali, per creare una rete sinergica di interventi ed ampliare, sempre di più, la platea delle persone alle quali fornire supporto al proprio domicilio e, ultime ma non meno importanti, le attività dedicate alla cura dei bambini nel Centro Infanzia "Clara e Guido Ferro" di Padova, la gestione di residence per anziani ed il cohousing.

Altre informazioni

Si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni e alle garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale.

POLIZZE FIDEJUSSORIE

N. polizza	Emittente	Causale	Valore	data emissione	data scadenza
04178/8200/1080330	Cassa di Risparmio del Veneto	A garanzia contributo fondo di rotazione Regione Veneto	300.000	25/02/2015	30/06/2029
04178/8200/1077029	Cassa di Risparmio del Veneto	A garanzia contratto di locazione INAIL immobile CS1 (Scuola di	395.000	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	143.700	31/12/2006	31/12/2030
310880023	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia atto d'obbligo Comune di Padova	25.000	20/01/2011	
310880539	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia appalto ULSS 16	180.203	24/11/2015	
351203359	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia appalto Comune di Veduggio - servizio pasti	3.993	02/11/2015	30/06/2020* rinn di anno in anno
	Beni di Terzi in affitto d'Azienda	Borgoricco+Bozzolo+Treviso	311.067		
			1.358.963		

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

Per completezza di informazione, si espone a seguire il Bilancio della Fondazione, riclassificato secondo la IV Direttiva CEE.

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2023

Stato patrimoniale attivo	31/12/2023	31/12/2022
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	278.749	320.113
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	35.526	110.417
7) Altre ...	688.982	376.706
	1.003.257	807.236
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	198.742.880	205.921.073
2) Impianti e macchinario	2.376.581	3.392.023
3) Attrezzature industriali e commerciali	785.410	881.978
4) Altri beni	1.179.542	1.463.679
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	920.356	720.290
	204.004.768	212.379.043
<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	4.387	4.387
	4.387	4.387
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		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	4.387	4.387
Totale immobilizzazioni	205.012.413	213.190.666

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		968.688	945.022
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		968.688	945.022

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	8.993.106		8.693.866
- oltre l'esercizio			
		8.993.106	8.693.866
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	97.863		28.793
- oltre l'esercizio			
		97.863	28.793
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	344.336		971.323
- oltre l'esercizio			
		344.336	971.323
		9.435.305	9.693.982

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	12.008.222	
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
	12.008.222	
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	5.652.611	15.108.480
2) Assegni		48.000
3) Denaro e valori in cassa	17.817	20.682
	5.670.428	15.177.162
Totale attivo circolante	28.082.643	25.816.166
D) Ratei e risconti	493.589	262.493
Totale attivo	233.588.645	239.269.325

Stato patrimoniale passivo	31/12/2023	31/12/2022
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	12.173.828	12.122.067
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione	138.063.687	144.547.438
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	128.406	151.263
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	4	(5)
Altre ...	34.663	1.750.000
	<u>2.957.983</u>	<u>4.696.167</u>
	2.957.983	4.696.167
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	3.416.348	3.416.348
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	(1.939.853)	(8.233.750)
Acconti su dividendi		()
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	154.671.993	156.548.270
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	825.000	825.000
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.559.067	1.713.072
Totale fondi per rischi e oneri	2.384.067	2.538.072
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.516.852	4.812.159
D) Debiti		
<i>1) Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>2) Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>3) Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
<i>4) Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	1.123.960	326.797
- oltre l'esercizio	43.334.140	46.817.790

	44.458.100	47.144.587
5) Verso altri finanziatori		
- entro l'esercizio	20.000	20.000
- oltre l'esercizio	100.000	120.000
	120.000	140.000
6) Acconti		
- entro l'esercizio	106.781	187.072
- oltre l'esercizio	3.743.152	3.378.591
	3.849.933	3.565.663
7) Verso fornitori		
- entro l'esercizio	5.265.214	6.075.181
- oltre l'esercizio		
	5.265.214	6.075.181
8) Rappresentati da titoli di credito		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
9) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
10) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
11) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
12) Tributari		
- entro l'esercizio	992.768	1.023.768
- oltre l'esercizio		
	992.768	1.023.768
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro l'esercizio	1.422.979	1.225.323
- oltre l'esercizio		
	1.422.979	1.225.323
14) Altri debiti		
- entro l'esercizio	7.983.178	7.916.977
- oltre l'esercizio		
	7.983.178	7.916.977
Totale debiti	64.092.172	67.091.499
E) Ratei e risconti	7.923.561	8.279.325

Totale passivo	233.588.645	239.269.325
-----------------------	--------------------	--------------------

Conto economico	31/12/2023	31/12/2022
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione		
-----------------------------------	--	--

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.271.915	72.827.056
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
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	595.595	1.359.300
b) Contributi in conto esercizio	718.186	2.044.524
	<u>1.313.781</u>	<u>3.403.824</u>

Totale valore della produzione	79.585.696	76.230.880
---------------------------------------	-------------------	-------------------

B) Costi della produzione		
----------------------------------	--	--

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.544.786	6.556.027
7) Per servizi	20.014.060	23.347.789
8) Per godimento di beni di terzi	1.468.219	1.459.613
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	28.795.568	28.961.428
b) Oneri sociali	8.320.191	8.101.181
c) Trattamento di fine rapporto	1.888.069	2.256.469
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	848.264	175.719
	<u>39.852.092</u>	<u>39.494.797</u>
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	234.879	182.124
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.359.411	9.664.323
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000	65.000
	<u>9.664.290</u>	<u>9.911.447</u>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(23.667)	265.811
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	973	3.868
14) Oneri diversi di gestione	1.030.602	861.335

Totale costi della produzione	79.551.355	81.900.687
--------------------------------------	-------------------	-------------------

Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	34.341	(5.669.807)
--	---------------	--------------------

C) Proventi e oneri finanziari		
---------------------------------------	--	--

15) 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 ...

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

266.983		20.709
	266.983	20.709
	266.983	20.709

17) Interessi e altri oneri finanziari

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

1.229.161		1.279.107
	1.229.161	1.279.107

17 bis) Utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(962.178)	(1.258.398)
---	------------------	--------------------

D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**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

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

Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus

C.F. 00682190285

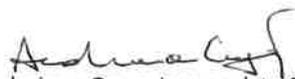
Iscrizione Persone Giuridiche Prefettura di Padova n. 77P – Reg. REA PD - 420168

e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della
tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	(927.837)	(6.928.205)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	1.250.000	1.250.000
b) Imposte di esercizi precedenti	(237.984)	55.545
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	1.012.016	1.305.545
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(1.939.853)	(8.233.750)

Padova, lì 5 aprile 2024


Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus

Il Presidente