

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2020

Stato patrimoniale attivo	31/12/2020	31/12/2019
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	209.992	66.351
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	147.965	22.135
7) Altre	521.763	481.861
	879.720	570.347
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	217.128.847	224.175.450
2) Impianti e macchinario	4.949.937	5.756.109
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.658.274	1.773.977
4) Altri beni	2.133.490	2.465.724
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.304.661	918.747
	227.175.209	235.090.007
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d bis) altre imprese	1.016.756	1.066.756
	1.016.756	1.066.756
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro l'esercizio		

- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	1.016.756	1.066.756
Totale immobilizzazioni	229.071.685	236.727.110

C) Attivo circolante*I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.444.610	1.125.718
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		2.444.610	1.125.718

II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	8.850.996		10.062.317
- oltre l'esercizio			
		8.850.996	10.062.317
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	23.075		57.217
- oltre l'esercizio			
		23.075	57.217
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	652.403		203.192
- oltre l'esercizio			
		652.403	203.192
		9.526.474	10.322.726

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	15.110.447	10.911.063
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	20.767	18.328
	<u>15.131.214</u>	<u>10.929.391</u>

Totale attivo circolante **27.102.298** **22.377.835**

D) Ratei e risconti **374.294** **353.737**

Totale attivo **256.548.277** **259.458.682**

Stato patrimoniale passivo **31/12/2020** **31/12/2019**

A) Patrimonio netto

I. Capitale 11.254.754 11.125.245

II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni

III. Riserve di rivalutazione 147.192.863 147.560.006

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

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva da reinvestire		
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	182.990	172.205
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2
Altre	1.750.000	1.750.000
	<u>4.727.898</u>	<u>4.717.116</u>
	4.727.898	4.717.116
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	(898.627)	(367.144)
Acconti su dividendi	(0)	(0)
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	165.693.236	166.451.571
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	825.280	825.560
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.911.463	2.086.327
Totale fondi per rischi e oneri	2.736.743	2.911.887
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.792.167	6.345.617
D) Debiti		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	157.368	316.667
- oltre l'esercizio	50.615.805	52.951.108
	<u>50.773.173</u>	<u>53.267.775</u>
5) <i>Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio	20.000	146.258
- oltre l'esercizio	160.000	180.000
	<u>180.000</u>	<u>180.000</u>

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

		180.000	326.258
6) Acconti			
- entro l'esercizio	193.209		93.675
- oltre l'esercizio	3.377.398		3.779.801
		3.570.607	3.873.476
7) Verso fornitori			
- entro l'esercizio	6.708.512		5.587.173
- oltre l'esercizio			
		6.708.512	5.587.173
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	1.176.095		1.063.467
- oltre l'esercizio			
		1.176.095	1.063.467
13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro l'esercizio	1.607.839		1.901.014
- oltre l'esercizio			
		1.607.839	1.901.014
14) Altri debiti			
- entro l'esercizio	8.903.205		8.115.489
- oltre l'esercizio			
		8.903.205	8.115.489
Totale debiti	72.919.431		74.134.652
E) Ratei e risconti	9.406.700		9.614.955
Totale passivo	256.548.277		259.458.682

Conto economico

31/12/2020

31/12/2019

Bilancio al 31/12/2020

Pagina 5

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	81.092.005	81.828.047
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	818.414	318.790
b) Contributi in conto esercizio	1.873.370	725.176
	2.691.784	1.043.966
Totale valore della produzione	83.783.789	82.872.013

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.120.380	7.648.858
7) Per servizi	15.837.925	14.140.704
8) Per godimento di beni di terzi	1.598.920	1.641.312
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	34.055.936	33.601.194
b) Oneri sociali	9.243.715	9.217.474
c) Trattamento di fine rapporto	2.233.802	2.274.495
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	300.379	244.533
	45.833.832	45.337.696
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	131.782	89.664
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.195.027	10.301.131
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		391.133
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	27.961	47.000
	10.354.770	10.828.928
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.318.892)	(31.033)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	7.153	32.495
14) Oneri diversi di gestione	1.057.635	919.582
Totale costi della produzione	82.491.723	80.518.542
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	1.292.066	2.353.471

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

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

16) *Altri proventi finanziari*

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni

da imprese controllate			
da imprese collegate			
da controllanti			
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri ...			
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	1.344		876
		1.344	876
		1.344	876
17) Interessi e altri oneri finanziari			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	1.406.392		1.490.991
		1.406.392	1.490.991
17 bis) Utili e perdite su cambi			
Totale proventi e oneri finanziari		(1.405.048)	(1.490.115)
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			
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)	(112.982)		863.356
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	790.000		1.250.000
b) Imposte di esercizi precedenti	(4.355)		(19.500)
c) Imposte differite e anticipate			

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

imposte differite		
imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	785.645	1.230.500
21) Utile (Perdita) dell'esercizio	(898.627)	(367.144)



Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

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

Rendiconto finanziario al 31/12/2020

Descrizione	esercizio 31/12/2020	esercizio 31/12/2019	Variazioni
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa			
Utile (perdita) dell'esercizio	-898.627	-367.144	-531.483
Imposte sul reddito	790.000	1.230.500	-440.500
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	1.405.048	1.490.991	-85.943
(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	-21.857	21.857
di cui immobilizzazioni materiali		-21.857	21.857
di cui immobilizzazioni immateriali			0
di cui immobilizzazioni finanziarie			0
			0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto	1.296.421	2.332.490	-1.036.069
			0
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			0
Accantonamenti ai fondi	316.113	367.961	-51.848
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.326.809	10.390.795	-63.986
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	391.133	-391.133
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	0	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-386.321	-266.071	-120.250
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.256.601	10.883.818	-627.217
			0
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	11.553.022	13.216.308	-1.663.286
			0
Variazioni del capitale circolante netto			0
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-1.318.892	-31.033	-1.287.859
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	1.183.359	-341.726	1.525.085
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	1.121.339	-637.051	1.758.390
Incremento/(decremento) dei debiti per acconti	-302.869	-132.379	-170.490
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	112.628	10.268	102.360
Incremento/(decremento) dei debiti Istituti di previdenza e sicurezza	-293.175	-159.109	-134.066
Incremento/(decremento) dei debiti Altri	787.716	425.415	362.301
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-20.557	-63.616	43.059
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-208.255	-503.848	295.593
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-415.069	63.044	-478.113
			0
Totale variazioni del capitale circolante netto	646.225	-1.370.035	2.016.260
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	12.199.247	11.846.273	352.974
			0
Altre rettifiche			0
Interessi incassati/(pagati)	-1.405.048	-1.490.115	85.067

(Imposte sul reddito pagate)	-785.645	-1.230.500	444.855
Dividendi incassati	0	0	0
(Utilizzo dei fondi TFR)	-634.228	-486.207	-148.021
Altri incassi/(pagamenti)			0
Totale altre rettifiche	-2.824.921	-3.206.822	381.901
			0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)	9.374.326	8.639.451	734.875
			0
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento			0
			0
Immobilizzazioni materiali	-2.151.230	-1.975.490	-175.740
(Investimenti)	-2.151.230	-2.014.470	-136.760
Disinvestimenti	0	38.980	-38.980
			0
Immobilizzazioni immateriali	-441.156	-114.883	-326.273
(Investimenti)	-441.156	-114.883	-326.273
Disinvestimenti			0
			0
Immobilizzazioni finanziarie	50.000	-210.000	260.000
(Investimenti)	0	-210.000	210.000
Disinvestimenti	50.000	0	50.000
			0
Attività finanziarie non immobilizzate	0	0	0
(Investimenti)			0
Disinvestimenti	0	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)			0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	-2.542.386	-2.300.373	-242.013
			0
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			0
Mezzi di terzi			0
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche e altri	-2.640.860	-4.438.860	1.798.000
Accensione finanziamenti	0		0
(Rimborso finanziamenti)	-2.640.860	-4.438.860	1.798.000
Mezzi propri	0		0
Aumento di capitale	38.526	1.319.280	-1.280.754
(Altri movimenti di patrimonio netto)	-27.783		-27.783
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0	0
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	-2.630.117	-3.119.580	489.463
			0
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	4.201.823	3.219.498	982.325
			0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio			0
Depositi bancari e postali	10.911.063	7.693.107	3.217.956
Assegni			0
Danaro e valori in cassa	18.328	16.786	1.542
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.929.391	7.709.893	3.219.498
Disponibilità liquide a fine esercizio			0
Depositi bancari e postali	15.110.447	10.911.063	4.199.384
Assegni			0
Danaro e valori in cassa	20.767	18.328	2.439
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.131.214	10.929.391	4.201.823

Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2020

Criteri di formazione

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

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

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

Inoltre si specifica che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione

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

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

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

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

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

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ad eccezione della categoria attrezzature come commentato più avanti, e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

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

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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

Titoli

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

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

Partecipazioni

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

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

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

Rimanenze magazzino

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

Crediti

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

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

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

Ratei e risconti

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

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

Debiti

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

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

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

Costi della produzione

Sono contabilizzati in questa voce i costi dell'esercizio, contabilizzati secondo il principio di competenza. Sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. Tutti i costi sono iscritti comprensivi dell'Iva addebitata in fattura.

Situazione Pandemica – Covid 19

In data 31 gennaio 2020 il Consiglio dei Ministri ha dichiarato lo Stato di Emergenza in conseguenza del rischio sanitario connesso all'insorgenza di patologie derivanti da agenti virali trasmissibili. (COVID 19). Da allora e per tutto il 2020 si sono susseguiti Atti legislativi con lo scopo di limitare o ridurre l'evoluzione della pandemia.

La Fondazione in particolare, stante la situazione di fragilità dei propri ospiti, già dal 23 febbraio 2020 ha chiuso gli accessi alle residenze per i visitatori, per poi essere riaperti parzialmente durante il periodo estivo.

Le nostre strutture sono state risparmiate dalla prima ondata dell'epidemia, avendo riscontrato solo pochi e sporadici casi per poi venire pesantemente colpite dalla seconda ondata, indicativamente nei mesi di Novembre e Dicembre 2020.

I risultati presentati nel presente bilancio risentono sensibilmente della situazione pandemica in atto, gli effetti principali sono:

- 1) una riduzione dei posti letto disponibili, conseguentemente alla nuova normativa Regionale, che impone la costituzione in ogni struttura dei cosiddetti "posti quarantena", questi posti letto riducono la capacità ricettiva delle strutture e devono essere lasciati liberi per permettere lo stazionamento di quegli ospiti che entrano o rientrano in struttura;
- 2) una riduzione delle presenze nelle strutture legata a una riduzione dei posti letto disponibili e a una minore propensione a entrare nelle stesse, si segnala inoltre un aumento dei decessi in concomitanza con la seconda ondata pandemica;
- 3) costi non preventivati legati all'acquisto di materiale Monouso o di DPI per la salvaguardia e il contenimento dei contagi, in particolare ingenti acquisti di questi materiali sono stati effettuati nei mesi di novembre e dicembre per far fronte ai diversi focolai che sono stati riscontrati nelle sedi.
- 4) Apertura nel mese di Novembre della struttura denominata "Casa della Sussidiarietà", usata come area di quarantena per i casi positivi riscontrati nelle strutture di Santa Chiara e del Giubileo.

La Fondazione ha inoltre beneficiato di agevolazioni o aiuti economici previsti dalle Normative Regionali o Nazionali, in particolare si segnalano:

- 1) I contributi Regionali previsti con D.G.R. 1524/2020 e D.G.R. 1741/2020. Sono stati complessivamente destinati a Fondazione OIC euro 976.000 a titolo compensativo dei maggiori costi sostenuti per l'emergenza Covid 19;
- 2) La costituzione, con D.G.R. 1304/2020, per il triennio 2020/2022, di una nuova quota, denominata "Quota di accesso", del valore nominale di euro 30,00/giorno da assegnare "ai singoli beneficiari sulla base della valutazione delle condizioni di salute effettuata dall'UVMD e del posizionamento nelle graduatorie RUR, permettendo l'accesso ai servizi residenziali ad una maggiore platea di persone in situazione di bisogno". Il ritardo da parte delle ULSS nelle assegnazioni di queste nuove quote, ha causato, per il 2020, un ritardo nelle regolamentazioni delle posizioni economiche verso gli ospiti beneficiari della quota. I relativi importi da accreditare nel presente bilancio sono stati

accantonati a "Note di credito da emettere";

- 3) Il D.L. 34/2020 (Decreto Rilancio) ha abrogato l'obbligo del versamento del saldo Irap 2019 e del primo acconto 2020. Il beneficio per la Fondazione ammonta a euro 462.809.
- 4) Sono stati inoltre contabilizzati contributi a fondo perduto da vari enti (Azienda Zero; Assindustria; Fondazione Ca.Ri.Pa.Ro, ecc) per un ammontare complessivo di circa 360 mila euro.

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

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

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

Alla data di redazione della presente Nota Integrativa non sono ancora definibili gli orizzonti temporali per considerare cessata la situazione pandemica. La campagna vaccinale in corso sembra poter alimentare le speranze di una ripresa e la progressiva apertura delle strutture. A titolo informativo si segnala che tutti i nostri ospiti e i dipendenti sono stati oggetto di vaccinazione e che la mancata adesione del personale sanitario si è attestato a percentuali inferiori al 5%.

Segnaliamo inoltre che dal mese di gennaio 2021 il numero di ospiti si presenta in lenta ma costante risalita.

Operazioni straordinarie -donazione modale

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

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

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

Scrittura al 01/06/2019

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

La donazione ha avuto efficacia giuridica e fiscale dal 1 giugno 2019.

I dati patrimoniali ed economici risentono quindi degli effetti della gestione della struttura per sette mesi del 2019. Nel 2020 la sede di Gorizia ha contribuito ai risultati dell'esercizio per l'intero periodo.

Riclassifica dati 2019

Si segnala alcuni importi del Conto Economico 2019 sono stati riclassificati rispetto allo Schema approvato nell'anno precedente, al fine di poter assicurare la comparabilità con i dati del 2020, secondo il seguente schema:

Descrizione	2019	Riclassifica	Saldo finale
--------------------	-------------	---------------------	---------------------

A 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	31.033	-31.033	0
Totale valore della produzione	82.903.046	-31.033	82.872.013
B 11) Variazione delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-31.033	-31.033
Totali costi della produzione	80.549.575	-31.033	80.518.542

COMMENTI ALLE VOCI DELL'ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020

879.720

Saldo al 31/12/2019

570.347

Variazioni

309.373

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre imm. immateriali	Totale imm. immateriali
Valore di inizio esercizio			66.351	0	0	22.135	481.861	570.347
Costo			66.351			22.135	1.222.429	1.310.915
Rivalutazioni								0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							-740.568	-740.568
Svalutazioni								0
Valore di bilancio	0	0	66.351	0	0	22.135	481.861	570.347
Variazioni nell'esercizio								0
Incrementi per acquisizioni			208.767			125.830	106.558	441.156
Riclassifiche (del valore di bilancio)								0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								0
Ammortamento dell'esercizio			-65.126				-66.656	-131.782
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								0

Altre variazioni								0
Totale variazioni			143.641	0	0	125.830	39.902	309.374
Valore di fine esercizio			209.992	0	0	147.965	521.763	879.720
Costo			209.992			147.965	1.328.988	1.686.945
Rivalutazioni								0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							-807.225	-807.225
Svalutazioni								0
Valore di bilancio	0	0	209.992	0	0	147.965	521.763	879.720

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020
227.175.209

Saldo al 31/12/2019
235.090.007

Variazioni
-7.914.798.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati e Fabbricati con vincolo di destinazione	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	149.493.277	23.349.922	18.512.251	22.110.113	918.747	214.384.310
Rivalutazioni	143.203.431					143.203.431
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-68.521.258	-17.593.812	-16.690.277	-19.403.526		-122.208.873
Svalutazioni			-47.997	-240.863		-288.860
Valore di bilancio	224.175.450	5.756.109	1.773.977	2.465.724	918.747	235.090.007
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	198.454	618.890	868.807	220.165	385.915	2.292.230
Riclassifiche (del valore di bilancio)						0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	- 12.000	0	-3.457	-5.559		-21.016
Decrementi del fondo ammortamento			3.457	5.559		9.016
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Ammortamento dell'esercizio	-7.233.057	-1.425.062	-984.510	-552.399		-10.195.027
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Fondo amm.sval.						0
Altre variazioni						0
Totale variazioni	-7.046.603	-806.172	-115.703	-332.234	385.915	-7.914.798

Valore di fine esercizio	217.128.847	4.949.937	1.658.274	2.133.490	1.304.662	227.175.209
Costo	149.679.731	23.968.811	19.377.601	22.324.719	1.304.662	216.655.523
Rivalutazioni	143.203.431					143.203.431
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-75.754.315	-19.018.874	-17.671.330	-19.950.366		-132.394.885
Svalutazioni			-47.997	-240.863		-288.860
Valore di bilancio	217.128.847	4.949.937	1.658.274	2.133.490	1.304.662	227.175.209

Commento delle immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

Gli incrementi dell'anno hanno riguardato principalmente:

- 1) acquisto di licenze software e implementazioni relative al nuovo sistema informatico per euro 202.000;
- 2) lavori di adeguamento fabbricati effettuati presso la sede di Borgoricco per permettere il subaffitto del 50% della stessa al CRA di Cittadella per complessivi euro 97.000;
- 3) sostituzioni di Impianti e macchinari obsoleti (sostituzioni caldaie, refrigeratori, adeguamento gas medicali) per euro 338.000;
- 4) acquisti relativi alla normale sostituzione di Attrezzature funzionali all'attività (letti, sollevatori, lavasciuga) per euro 730.000 ;
- 5) acquisto di attrezzature e impianti necessari per l'apertura della struttura denominata "Casa della Sussidiarietà". Si tratta di attrezzature per euro 136 mila e di sistemazione/adeguamento impianti per euro 92 mila;
- 6) acquisto di due gruppi frigo per la sede di Santa Chiara per euro 188 mila;
- 7) iscrizione della quota parte di immobili derivanti da eredità per euro 134 mila.

La voce immobilizzazioni in corso è così costituita:

Dettaglio immobilizzazioni in corso	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni 2020
Progetto "OIC Digitale"	619.187	492.251	126.936
Progetto Sistema Informatico	133.389	0	133.389
Ristrutturazione Thiene 1ª Villa	387.715	352.823	34.892
Progetto Asiago Piano Casa	42.920	41.628	1.292
Progetto Pet Therapy	25.884	25.884	0
Progetto C. Nazareth - Villa Rosario/Nuova Palestra	68.332	6.161	62.171
Progetto Giubileo Nuovi Passi	15.876	15.876	0
Ristrutturazione Gorizia	18.524	0	18.524

Rifacimento tetto Santa Chiara	140.800	0	140.800
Altre/Varie	0	6.259	-6.259
Totale	1.452.627	940.882	511.745

Rimangono tra le immobilizzazioni in corso i lavori connessi alla sistemazione della 1^a villa di Thiene e i costi sostenuti nell'ambito del progetto "OIC Digitale", tale progetto ha lo scopo di cablare tutte le sedi OIC, uniformando e potenziando le reti digitali. Il progetto OIC Digitale si concluderà nel 2021.

Il progetto relativo alla ristrutturazione della prima villa di Thiene avrebbe dovuto svilupparsi nell'esercizio 2021 ma l'evento pandemico ha causato lo slittamento di tutti i Progetti relativi al Piano degli Investimenti approvato.

Cambiamento criteri di ammortamento

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

Nel corso del 2020 non sono state apportate modifiche ai criteri di ammortamento.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nel corso del 2020 non sono state effettuate svalutazioni o ripristini di valore.

Totale Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

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

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

I valori rivalutati vengono evidenziati nella seguente tabella.

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

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

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

- rivalutazione del costo storico
- riduzione del fondo ammortamento.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la Fondazione non ha ricevuto contributi in conto capitale per l'acquisto di beni strumentali utilizzati direttamente ed esclusivamente per attività di utilità sociale e che per le loro caratteristiche non sono suscettibili di diversa utilizzazione.

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

contributo è riferito.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.016.756	1.066.756	-50.000

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					1.066.756	1.066.756		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					1.066.756	1.066.756		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni (liquidazione)					-50.000	- 50.000		
Totale variazioni								
Valore di fine esercizio								
Costo					1.016.756	1.016.756		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					1.016.756	1.016.756		

Partecipazioni

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

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. La diminuzione registrata nel periodo è relativa alla chiusura della procedura liquidatoria della Fondazione H.P.N.R. onlus. La liquidazione ha garantito il recupero dell'importo versato al momento della sottoscrizione della partecipazione.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Descrizione	Valore contabile
FARI-Intrapresa con finalità sociali SpA	552.369
Insieme per Educare Srl	4.000
Banca di Credito Cooperativo Trevigiano	387

Fondo Civitas Vitae (Marche)	460.000
Totale	1.016.756

Commento, immobilizzazioni finanziarie

La voce "Altre imprese" è così costituita:

- sottoscrizione di n. 10 azioni della Banca di Credito Cooperativo Credito Trevigiano del valore nominale di Euro 25,82 cadauna e del relativo sovrapprezzo di Euro 12,91 cad. una, al fine dell'ottenimento di un mutuo ipotecario finalizzato alla realizzazione della nuova Residenza in Vedelago a condizioni di favore;
- sottoscrizione di numero 839.800 azioni privilegiate della società FARI- Intrapresa con finalità sociali-Spa la cui mission di solidarietà ed integrazione sociale non si discosta da quella della Fondazione; lo statuto di Fari Spa prevede, a maggior conferma della propria mission, che eventuali utili conseguiti spettano per il 90%, in caso di distribuzione, alle azioni privilegiate possedute esclusivamente dal socio Fondazione OIC Onlus;
- quote di Impresa Sociale "Insieme per Educare" srl per un valore di Euro 4.000;
- nr. 46 quote di classe C del Fondo Civitas Vitae -Fondo Comune di Investimento Riservato.

Si evidenzia che la Fondazione ha sottoscritto in data 21/07/2015 numero 300 quote di classe C di valore unitario pari ad Euro 10.000, del Fondo "Civitas Vitae - Fondo Comune di investimento Immobiliare Riservato". Fondo gestito da Dea Capital Real Estate Sgr S.p.A.

Al 31/12/2020 la Fondazione ha già effettuato il versamento di 46 quote.

La partecipazione nella società FARI SPA, di cui la Fondazione detiene azioni pari al 9,88% del capitale sociale, è iscritta in bilancio al 31/12/2020 al costo storico (pari a euro 839.800) al netto della svalutazione operata nell'esercizio 2017. Il valore della partecipazione così determinato ammonta a Euro 552.369 e non presenta nel 2020 segnali di perdita durevoli.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.444.610	1.125.718	1.318.892

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e descritti nella prima parte della presente Nota Integrativa. La voce accoglie unicamente le rimanenze situate presso le residenze e necessarie per l'attività.

Si tratta per la maggior parte di articoli monouso (euro 900.008), D.p.i. (euro 392.376), alimentari (euro 313.860), materiale di pulizie per 178.325 euro e divise per euro 230.940.

Il sensibile aumento della voce registrato al 31 dicembre è stato causato dalla situazione pandemica che ha interessato nell'ultimo bimestre del 2020 le sedi della Fondazione con il riscontro di numerosi focolai di Covid 19. La Fondazione ha riscontrato in tutte le sedi casi di Covid 19 e ha conseguentemente provveduto all'acquisto di materiale monouso e D.p.I. per permettere ai propri dipendenti di operare in sicurezza (camici, visiere, guanti, mascherine FP2, copriscarpe, ecc).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.125.718	1.318.892	2.444.610
Totale rimanenze	1.125.718	1.318.892	2.444.610

Crediti iscritti nel circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
9.526.474	10.322.726	-796.252

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.062.317	-1.211.321	8.850.996	8.850.996	0	0
Crediti tributari	57.217	-34.142	23.075	23.075	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	203.192	449.211	652.403	652.403	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.322.726	-796.252	9.526.474	9.526.474	0	0

I crediti verso Clienti al 31/12/2020 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Crediti verso Ospiti	4.718.047	5.148.771	-430.724
Crediti verso U.L.S.S.	3.365.275	5.040.607	-1.675.332
Crediti per fatture da emettere	1.688.623	396.031	1.292.592
Note Credito da emettere	-397.162	-27.267	-369.895
Fondo svalutazione crediti	-523.787	-495.825	-27.962
	8.850.996	10.062.317	-1.211.321

La riduzione dei crediti verso clienti è legata alla riduzione del numero di ospiti presenti nelle nostre strutture come descritto nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa.

L'incremento delle fatture da emettere e delle Note di credito da emettere è conseguenza dell'applicazione della DGR che introduce una nuova quota da 30 euro denominata "Quota di Accesso". La tardiva applicazione di questa Delibera da parte delle diverse Ulss ha comportato di fatto la mancata applicazione della stessa nel 2020 e la regolazione degli effetti attraverso queste voci.

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

Descrizione	31/12/2019	Incremento	Decremento	31/12/2020
F. svalutazione.Crediti	495.825	27.961		523.786
	495.825	27.961	-	523.786

I crediti verso altri, al 31/12/2020, pari a Euro 652.403 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	variazione
Crediti verso INAIL	61.530	59.458	2.072
Depositi cauzionali	24.019	31.237	- 7.218
Anticipi a fornitori	24.539	12.801	11.738
Altri	1.134	31.125	- 29.991
Contributi da ricevere	541.181	68.571	472.610
	652.403	203.192	449.211

L'incremento della Voce "contributi da ricevere" è causata dall'iscrizione dei Contributi che sono stati

deliberati dalla Regione Veneto con DGR 1545/2020 e non ancora incassati alla data di chiusura del Bilancio. Maggiori dettagli relativi a questi contributi sono stati dati nel paragrafo "Situazione Pandemica - Covid 19"

III. Attività finanziarie

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

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.131.214	10.929.391	4.201.823

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.911.063	4.199.384	15.110.447
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	18.328	2.439	20.767
Totale disponibilità liquide	10.929.391	4.201.823	15.131.214

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
374.294	353.737	20.557

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	353.737	353.737
Variazione nell'esercizio	0	20.557	20.556
Valore di fine esercizio	0	374.294	374.293

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
RATEI ATTIVI	0	0	0
Premi assicurativi	150.886	154.876	3.990
Canoni anticipati Fastweb	17.443	18.397	954
Canoni affitto/locazione anticipati	141.324	112.095	-29.229
Canoni software		26.258	26.258
Altri di ammontare non rilevante	44.084	62.668	18.584
RISCONTI ATTIVI	353.737	374.294	20.557
Totale	353.737	374.294	20.557

COMMENTI ALLE VOCI DEL PASSIVO

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
165.693.236	166.451.571	-758.335

Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto

Lo schema di patrimonio è redatto secondo lo schema previsto dalle "linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio degli enti non profit" allegato all'atto di indirizzo dell'Agenzia delle Onlus del 2009. Le voci di Patrimonio Netto esposte nella riclassifica di Bilancio IV Direttiva CEE sono così riconciliate con il prospetto precedente.

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

- la copertura della perdita dello scorso esercizio attraverso la Riserva di Rivalutazione disponibile;
- la contabilizzazione di eredità per un importo pari a Euro 129.510;
- il fondo di solidarietà è stato movimentato in base agli interventi deliberati dall'apposita Commissione e nel corso dell'esercizio ha inoltre ricevuto alcuni contributi da privati per un importo pari a Euro 38.526 oltre all'assegnazione dei contributi "5 per mille" incassati nel 2020.

Descrizione	31/12/2019	destinazione utile	incrementi	Riclassifiche	Decrementi	31/12/2020
Patrimonio libero						
1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	-367.144	367.144			-898.627	-898.627
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	3.416.348					3.416.348
3) Riserve:						
Riserve di rivalutazione	74.075					74.076
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	147.485.933	-367.144				147.118.790
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.095					1.878.095
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	172.205		38.526		-27.742	182.989
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814					916.814
Donazioni	7.923.361		129.510			8.052.871
Differenza da arrotondamenti all'euro	0				-3	-3
Fondo contingency	1.750.000					1.750.000
Patrimonio vincolato						
1) Donazioni vincolate (Casa Filippo Franceschi)	3.041.200					3.041.200
Fondo di dotazione						
Fondo di dotazione	160.684					160.684
Totale	166.451.571	0	168.036	0	-926.372	165.693.236

Descrizione	31/12/2019	Incrementi	Destinazione risultato d'es.	Decrementi	31/12/2020
Capitale	11.125.245				11.254.755
Fondo di dotazione	160.684				160.684
Donazioni	7.923.361	129.510			8.052.871
Donazioni vincolate (Casa F. Franceschi)	3.041.200				3.041.200
Riserva di rivalutazione	147.560.006				147.192.863
Riserve di rivalutazione	74.074				74.074
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	147.485.933		-367.144		147.118.789
Altre riserve	4.717.116				4.727.898
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.096				1.878.096
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	172.205	38.526		-27.742	182.990
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814				916.814
Differenza da arrotondamenti all'euro	1			-3	-2
Fondo contingency	1.750.000				1.750.000
Utili (Perdite portate a nuovo)	3.416.348				3.416.348
Utile d'esercizio	- 367.144		367.144	-898.627	- 898.627
Totale Patrimonio Netto	166.451.571	168.036	-	- 926.372	165.693.236

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.736.743	2.911.887	-175.144

Descrizione	31/12/2019	Storno fondo	Utilizzo Fondo	Acc.to 2020	31/12/2020
Fondo rinnovo CCNL/Integrativo OIC	274.044	103.160			170.884
Fondo Banca Etica Solidale art.67 CCNL				66.000	66.000
Fondo imposte (accertamento TARSU e ICI)	825.560	165.280		165.000	825.280
Fondo controversie legali dipendenti	110.000	60.000			50.000
Fondo richiesta risarcimento terzi	166.244	54.077		50.000	162.167
Fondo adeguamento ristrutturazione fabbricati	700.999		51.499		649.500
Fondo oneri mantenimento Gorizia	462.800		29.200		433.600
Fondo rischi tassazione produttività	77.807				77.807
F.do oneri futuri Treviso	38.128			4.354	42.482
F.do oneri futuri Bozzolo	256.225			2.798	259.023
Totale	2.911.887	382.517	80.699	288.152	2.736.743

Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce "Fondo imposte", pari a Euro 825.280 al 31/12/2020, è relativa ad accantonamenti per costi di asporto rifiuti relativi all'esercizio 2020 e ad anni precedenti.

I Fondi richiesta risarcimento terzi e controversie legali dipendenti sono pari al rischio potenziale ritenuto

probabile sulla base delle indicazioni del legale che sta assistendo la Fondazione nei diversi contenziosi.

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

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

Nella voce "Fondo rinnovo CCNL" rimaneva iscritto all'01/01/2020 l'importo relativo alla quantificazione della "una tantum" che è stata pagata al personale in forza al 01.02.2021. Alla data di redazione del presente bilancio, avendo già pagato l'una tantum si è provveduto a lasciare accantonato l'esatto importo poi pagato nel mese di febbraio 2021.

Il "Fondo Banca Etica Solidale", è stato costituito nel 2020 in aderenza al disposto dell'articolo 67 del nuovo CCNL siglato in data 20 gennaio 2020, corrisponde al costo di una giornata di Rol per ogni dipendente in forza al 31.12.2020. L'importo resta iscritto tra i fondi rischi perché al momento mancano le disposizioni per il suo utilizzo.

Il fondo stanziato come Oneri futuri Gorizia recepisce la migliore quantificazione del costo che Fondazione dovrà sostenere per garantire, presso la struttura di Gorizia, i servizi alberghieri per quattro suore per un totale di sessant'anni persona. 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", descritta nella parte introduttiva della presente Nota. La donazione è gravata dall'onere di fornire, fino ad un monte anni pari a sessanta, i servizi alberghieri per un massimo di quattro suore presso la sede di Gorizia. Il numero delle suore presenti, e conseguentemente la durata dell'onere, viene definito autonomamente dalla Provincia Religiosa e non dalla Fondazione. L'utilizzo del fondo nel 2020 ammonta a euro 29.200.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020

5.792.167

Saldo al 31/12/2019

6.345.617

Variazioni

-553.450

	Importo
Valore di inizio esercizio	6.345.617
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.260.096
Utilizzo nell'esercizio	-2.813.546
Totale variazioni	-553.450
Valore di fine esercizio	5.792.167

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2020 **Saldo al 31/12/2019** **Variazioni**
 72.919.431 74.134.652 -1.215.221

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	53.267.775	- 2.494.602	50.773.173	157.368	50.615.805	50.615.805
Altri finanziatori	326.258	- 146.258	180.000	20.000	160.000	160.000
Acconti	3.873.476	- 302.869	3.570.607	121.154	3.449.453	
Debiti verso fornitori	5.587.173	1.121.339	6.708.512	6.708.512	0	
Debiti tributari	1.063.467	112.628	1.176.095	1.176.095	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.901.014	- 293.175	1.607.839	1.607.839	0	
Altri debiti	8.115.489	787.716	8.903.205	8.903.205	0	
Totale debiti	74.134.652	- 1.215.221	72.919.431	18.694.173	54.225.258	50.775.805

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 50.773.173, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. A fronte dei debiti per mutui sono state iscritte ipoteche sugli immobili di proprietà dell'Ente per Euro 169.300.000.

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

Debiti verso banche e altri finanziatori Entro l'esercizio	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Mutuo credito Trevigiano -quota a breve	314.740	157.368	-157.372
Regione Veneto F.do di Dotazione	20.000	20.000	0
Quota a breve Leasing	126.258	0	-126.258
Conti correnti negativi	1.927	0	-1.927
Totale	462.925	177.368	-285.557

Debiti verso banche e altri finanziatori oltre l'esercizio	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Mutuo credito Trevigiano	567.328	646.647	79.319
Regione Veneto F.do di Dotazione	180.000	160.000	-20.000
Mutuo Intesa San Paolo	52.383.780	49.969.157	-2.414.623
Totale	53.131.108	50.775.804	-2.355.304

Il contratto di finanziamento stipulato con Intesa San Paolo è soggetto al rispetto di impegni di natura operativa e finanziaria standard per operazioni similari (covenants). Al 31 dicembre tali impegni risultano rispettati. Tale finanziamento è ancora in fase di preammortamento.

In data 30 giugno 2020, come da previsione contrattuale si è provveduto a rimborsare in via anticipata, rispetto all'originario piano d'ammortamento, euro 2.414.623, a seguito del calcolo dell'Excess Cash Flow sui dati al 31 dicembre 2019 della Fondazione. L'importo versato, come previsto dalle disposizioni contrattuali è stato imputato a riduzione del debito complessivo a partire dalla prima rata in scadenza, prevista ora per il 23 dicembre 2023, rispetto al giugno 2022.

Nel corso dell'esercizio 2020 Credito Trevigiano ha offerto a tutti i propri clienti la possibilità di congelare il pagamento delle rate in scadenza nell'esercizio e nel primo semestre 2021. Fondazione ha deciso di aderire

a tale proposta. Il rimborso si è dunque interrotto alla data del 17/03/2020 e riprenderà a far data dal 17/07/2021.

La voce "Acconti", pari ad Euro 3.570.607, comprende, principalmente, le mensilità anticipate versate dagli ospiti.

La voce "Debiti verso fornitori" è pari a euro 6.708.512 al 31 dicembre 2020, si riporta di seguito la composizione:

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	variazione
Debiti verso fornitori	4.513.890	5.628.191	1.114.301
Fatture da ricevere	1.286.015	1.455.197	169.182
Note di credito da ricevere	-212.732	-374.876	-162.144
	5.587.173	6.708.512	1.121.339

L'aumento della voce "Debiti verso fornitori" è legata agli acquisti di DPI e Materiale monouso effettuati nel mese di novembre e dicembre per fronteggiare i casi di Covid 19 che sono stati riscontrati presso le strutture come meglio descritto nella parte introduttiva della presente Nota.

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

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
IRAP (stimato)	2.809	0	-2.809
IRES (stimato)	6.743	1.410	-5.333
IRPEF dipendenti	1.014.739	1.117.438	102.699
Addizionali dipendenti	13.699	22.317	8.618
IRPEF professionisti	22.403	34.922	12.519
IRPEF collaboratori	3.058		-3.058
Erario c/marche da bollo	16	8	-8
Totale	1.063.467	1.176.095	112.628

La voce "Altri debiti" pari a euro 8.903.295 comprende i debiti verso dipendenti per ratei ferie, permessi, Rol e turni. Comprende inoltre lo stipendio del mese di dicembre, regolarmente pagato nel mese di gennaio 2021.

Descrizione	31/12/2019	31/12/2020	Variazione
Debiti per ferie personale	1.471.878	1.856.947	385.069
Stipendi	2.494.217	2.722.703	228.576
Debiti vs dipendenti ore da turno	906.767	972.889	66.122
Debiti vs. dipendenti EVT	688.073	761.158	73.085
Debiti vs dipendenti R.O.L.	1.108.416	1.170.686	62.270
Debiti vs dipendenti Banca Ore	53.577	69.661	16.084
Debiti vs dipendenti 14 ^a mensilità	876.884	866.393	-10.491
Sindacati	19.760	18.787	-973
Debiti verso Ospiti (anticipi)	107.509	75.376	-32.133
Altri	388.408	388.605	197
ALTRI DEBITI	7.690.074	8.903.205	787.806

E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020
9.406.700

Saldo al 31/12/2019
9.614.955

Variazioni
- 208.255

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

Descrizione	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	Importo
Proventi da liquidazione HPNR			194.460
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Carmignano	644.877	2.106.599	2.751.476
Centro per l'infanzia "Clara e Guido Ferro"	394.889	1.117.157	1.512.046
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Asiago	307.260	1.002.699	1.309.958
Ristrutturazione III Villa Thiene	118.200	386.120	504.320
Ristrutturazione Asiago Corpo C	96.500	372.113	468.613
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Hospice Thiene	100.031	326.360	426.391
Palasport disabili	85.606	357.046	442.652
Costruzione alloggi autosufficienti Oderzo	73.712	240.794	314.506
Contributi R.V. art.36 L. 1/2004-Mossano	45.000	169.077	214.077
Pistodromo	49.482	116.398	165.880
Domotica Casa Sussidiarietà	69.267	0	69.268
Chiesa Madre di Dio Civitas Vitae	19.345	63.194	82.540
Parco della vita e delle esperienze	134.582	609.066	743.648
Giardino sensoriale protetto Vedelago	3.748	7.947	11.695
VARIE		4.657	7.631
Strumenti informatici per GDL			100.000
TOXON			5.000
TOTALE RISCONTI PASSIVI	2.142.500	6.879.227	9.324.161
TA.RI. Mossano			16.940
varie			9.038
TA.RI. Gorizia			2.550
Fitti passivi INAIL			24.620
INT PASS SOSP CRTV			13.540
AIRONE CONTRATTO "B"			15.852
TOTALE RATEI PASSIVI	19.746	0	82.539
Totale ratei e risconti	2.162.245	6.879.227	9.406.700

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

COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

2020	2019	Variazioni
83.783.789	82.872.013	911.776

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

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2020	2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	75.409.064	5.682.941,34	81.092.005	81.828.047	-736.042
Variazioni rimanenze prodotti	0		0	0	0
Altri ricavi e proventi	2.493.826	197.957,84	2.691.784	1.043.966	1.647.818
	77.902.890	5.880.899	83.783.789	82.872.013	911.776

La Fondazione registra un incremento dei ricavi per un importo pari a euro 911.776 legato a:

- Contributi in Conto esercizio ricevuti dalla Regione Veneto, come descritto nella parte introduttiva della presente Nota.
- Liberazione di fondi eccedenti per euro 382 mila.

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

Descrizione	2020	2019	variazione
Contributi in conto gestione	1.173.771		1.173.771
Quota di competenza contributi in conto impianti	451.249	506.379	-55.130
Contributi per progetti vari	248.350	187.129	61.221
Proventi immobiliari	224.701	187.905	36.796
Altri ricavi di importo minore	106.574	36.533	70.041
Rimborso utenze servizi in appalto	82.773	18.588	64.185
Rimborsi assicurativi	16.263	13.392	2.871
Donazioni	5.560	3.197	2.363
Plusvalenze da alienazioni	26	7.680	-7.654
Contrib. Corsi formazione	0	83.163	-83.163
Liberazione di fondi	382.517		382.517
	2.691.784	1.043.966	1.647.818

B) Costi della produzione

2020	2019	Variazioni
82.491.723	80.518.542	1.973.181

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2020	2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	8.487.380	633.000	9.120.380	7.648.858	1.471.522
Servizi	14.738.694	1.099.231	15.837.925	14.140.704	1.697.221
Godimento di beni di terzi	1.487.947	110.973	1.598.920	1.641.312	-42.392
Salari e stipendi	31.692.285	2.363.651	34.055.936	33.601.194	454.742
Oneri sociali	8.602.155	641.560	9.243.715	9.217.474	26.241
Trattamento di fine rapporto	2.078.765	155.037	2.233.802	2.274.495	-40.693
Altri costi del personale	279.531	20.848	300.379	244.533	55.846
Ammortamento immobilizzazioni	122.636	9.146	131.782	89.664	42.118

immateriale					
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.487.442	707.585	10.195.027	10.301.131	-106.104
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0		391.133	-391.133
Svalutazioni crediti attivo circolante	26.020	1.941	27.961	47.000	-19.039
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-1.227.354	-91.538	-1.318.892	-31.033	-1.287.859
Accantonamento per rischi	0	0			0
Altri accantonamenti	6.657	496	7.153	32.495	-25.342
Oneri diversi di gestione	984.230	73.405	1.057.635	919.582	138.053
	76.766.388	5.725.335	82.491.723	80.518.542	1.973.181

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. L'incremento della voce "Costi per materie prime" è largamente imputabile all'aumento degli acquisti connessi e legati al Covid 19 quali ad esempio i costi per i monouso come descritto nella parte introduttiva della presente Nota.

L'incremento del costo per servizi è legato all'incremento dei costi legati a un maggior utilizzo del personale convenzionato, utilizzato in sostituzione al personale dipendente assente causa Covid 19.

Godimento di beni di terzi

La voce godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.598.920 comprende i seguenti costi:

Affitti passivi	2020	2019
Parrocchia San Leonardo - Borgoricco	239.781	235.428
F.A.R.I. S.p.A. - Casa della Sussidiarietà	59.242	59.243
Fondazione dei Fondatori - Casa della Sussidiarietà	5.700	5.700
INAIL - Giubileo	295.434	298.392
INAIL - Uffici e Scuola di Formazione	390.000	478.105
ATER Treviso - Residence Vedelago	80.095	96.113
Piccole Suore Sacra Famiglia - Bozzolo	2.440	2.440
Congregazione S. Vincenzo de' Paoli - Treviso	73.200	73.200
Totale	1.145.892	1.248.621
Canoni	2020	2019
Canoni leasing impianto OIC Digitale	142.531	142.667
Canoni leasing autovetture	35.555	25.132
Canoni noleggio attrezzature	55.146	44.421
Canoni diritto di superficie Vedelago	4.542	4.419
Canoni noleggio sistemi antidecubito	210.366	170.880
Canoni concessioni e licenze (canone RAI)	4.888	5.172
Totale	453.028	392.691
TOTALE COMPLESSIVO	1.598.920	1.641.312

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. L'incremento del costo del personale è legato in parte all'incremento del tabellare previsto dal C.C.N.L. siglato nel gennaio 2020 e in parte da un maggior utilizzo di straordinari e richiami in servizio in sostituzione ai dipendenti assenti a causa del Covid 19. La mancanza di infermieri ha costretto la Fondazione a ricorrere a cooperative di professionisti con un costo maggiorato rispetto al lavoratore dipendente.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

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

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto di dover procedere ad un accantonamento a Fondo svalutazione crediti per un importo pari a euro 27.961. Le svalutazioni sono state effettuate per ogni posta di credito iscritta al 31 dicembre 2020 e la valutazione è stata effettuata secondo un generale criterio di prudenza, in accordo con i legali che seguono il recupero crediti della Fondazione.

Accantonamento per rischi e altri accantonamenti

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

Descrizione	2020	2019	variazione
Altri accantonamenti			0
Acc.to oneri futuri Treviso Bozzolo	7.153	32.495	-25.342
Totale	7.153	32.495	-25.342
Totale complessivo	7.153	32.495	-25.342

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

Oneri diversi di gestione

Il totale degli oneri diversi di gestione si presenta coerente rispetto all'anno precedente ed accoglie costi di varia natura (tassa sui rifiuti, imu e imposte diverse, ecc)

Proventi ed oneri finanziari

2020	2019	Variazioni
-1.405.048	-1.490.115	85.067

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2020	2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.251	93	1.344	876	468
(Interessi e altri oneri finanziari)	- 1.308.781	-97.611	-1.406.392	-1.490.991	84.599
TOTALE COMPLESSIVO	-1.307.531	-97.517	-1.405.048	-1.490.115	85.067

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

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2020	2019	variazione
-------------	------	------	------------

Interessi su mutui	1.318.878	1.389.031	- 70.153
Altri interessi passivi	1.145	6.113	- 4.968
Commissioni e spese bancarie	86.369	95.847	- 9.478
TOTALE COMPLESSIVO	1.406.392	1.490.991	- 84.599

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

Imposte sul reddito d'esercizio

2020	2019	Variazioni
785.645	1.230.500	-444.855

Descrizione	2020	2019	Variazioni
IRES	100.000	100.000	0
IRAP	690.000	1.150.000	-460.000
Imposte esercizi precedenti	-4.355	-19.500	15.145
TOTALE COMPLESSIVO	785.645	1.230.500	-444.855

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. La riduzione delle imposte dell'esercizio è correlata alla cancellazione dell'obbligo del versamento della prima rata dell'Irap definito nel c.d. "Decreto Rilancio" come ampiamente descritto nella parte introduttiva alla presente Nota.

Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2020, ripartito per categoria, ha subito, rispetto alla medesima data del precedente esercizio, le seguenti variazioni. Il dato comprende anche i lavoratori operanti con contratto di somministrazione.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Unità di Coordinamento	22	25	-3
Servizi Amministrativi	74	73	1
Infermieri	175	230	-55
Operatori di assistenza	1010	1053	-43
Servizi alla persona	94	98	-4
Servizi ausiliari	260	252	8
Totale	1.635	1.731	-96

Il contratto nazionale di lavoro applicato è UNEBA.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore

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

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

Altre informazioni

La legge 4 agosto 2019, 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 2020 da enti della pubblica amministrazione. L'elenco completo è stato pubblicato sul sito internet della Fondazione ed è reperibile all'indirizzo <http://community.oiconlus.it/>.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale

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

N. polizza	Emittente	Causale	Valore fidejussione	data emissione	data scadenza
04178/8200/1080330	Cassa di R. del Veneto	A garanzia contributo fondo di rotazione Regione Veneto	300.000,00	25/02/2015	30/06/2029
04178/8200/1077029	Cassa di R. del Veneto	A garanzia contratto di locazione INAIL immobile CS1 (Scuola di Formazione- Uffici)	390.000,00	26/11/2013	27/12/2030
301/1277163/001	Banca Intesa (ora Cassa di Risparmio del Veneto)	A garanzia contratto di locazione INAIL immobile Giubileo (Ville Paolo Vi e Pio XII)	140.197,68	31/12/2006	31/12/2030
310880023	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia atto d'obbligo Comune di Padova	25.000,00	20/01/2011	
310880539	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia appalto ULSS 16	180.203,61	24/11/2015	
351203359	Generali Assicurazioni S.p.A.	A garanzia appalto Comune di Veduggio – servizio pasti	39.933,00	02/11/2015	30/06/2021
	Beni di Terzi in affitto d'Azienda	Borgoricco+Bozzolo+Treviso	311.067,98		
		TOTALE	1.386.402,27		

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Alla data di stesura della presente Nota Integrativa non è possibile definire con precisione l'effetto dell'emergenza sanitaria in atto sui dati patrimoniali, economici e finanziari della Fondazione. La disponibilità e il buon andamento della campagna vaccinale incideranno sicuramente sull'andamento dei risultati dell'esercizio 2021.

La Fondazione in particolare, intende continuare ad utilizzare tutte le eventuali normative di sostegno che il legislatore attiverà nell'esercizio 2021.

Non siamo a conoscenza di ulteriori fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	14.121
Consiglio di sorveglianza	11.700

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Sorveglianza e Indirizzo approva pertanto il Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2020 e decide di coprire la perdita d'esercizio pari a Euro 898.627 con la Riserva di Rivalutazione.

Padova, 28 aprile 2021.

