

## FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

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

### Bilancio al 31/12/2021

Stato patrimoniale attivo	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
(di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<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	382.623	209.992
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	51.402	147.965
7) Altre ...	433.924	521.763
	867.949	879.720
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	213.446.777	217.128.847
2) Impianti e macchinario	4.593.390	4.949.937
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.232.623	1.658.274
4) Altri beni	1.790.619	2.133.490
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	590.819	1.304.661
	221.654.228	227.175.209
<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	187.429	1.016.756
	187.429	1.016.756
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		



## FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	187.429	1.016.756
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>222.709.606</b>	<b>229.071.685</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.210.833	2.444.610
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) Lavori in corso su ordinazione		
4) Prodotti finiti e merci		
5) Acconti		
	1.210.833	2.444.610
<i>II. Crediti</i>		
1) Verso clienti		
- entro l'esercizio	9.517.745	8.850.996
- oltre l'esercizio		
	9.517.745	8.850.996
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	90.114	23.075
- oltre l'esercizio	88.245	
	178.359	23.075
5 ter) Per imposte anticipate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
5 quater) Verso altri		
- entro l'esercizio	782.624	652.403
- oltre l'esercizio	460.000	
	1.242.624	652.403
	10.938.728	9.526.474
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>		
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	12.178.337	15.110.447
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	18.522	20.767
	<u>12.196.859</u>	<u>15.131.214</u>

**Totale attivo circolante**

	<b>24.346.420</b>	<b>27.102.298</b>
--	-------------------	-------------------

**D) Ratei e risconti**

	<b>320.867</b>	<b>374.294</b>
--	----------------	----------------

**Totale attivo**

	<b>247.376.893</b>	<b>256.548.277</b>
--	--------------------	--------------------

**Stato patrimoniale passivo**

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
--	-------------------	-------------------

**A) Patrimonio netto**

I. Capitale	11.823.754	11.254.754
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione	146.294.236	147.192.863
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve		
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	1.878.096	1.878.096
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	916.814	916.814
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		

Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva da reinvestire		
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	167.853	182.990
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	(1)
Altre ...	1.750.000	1.750.000
	<hr/>	<hr/>
	4.712.759	4.727.898
	4.712.759	4.727.898
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	(1.746.797)	(898.627)
Acconti su dividendi	( )	( )
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>164.500.300</b>	<b>165.693.236</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	825.000	825.280
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	1.743.709	1.911.463
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>2.568.709</b>	<b>2.736.743</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>5.140.926</b>	<b>5.792.167</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) <i>Obbligazioni</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<hr/>	<hr/>
2) <i>Obbligazioni convertibili</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<hr/>	<hr/>
3) <i>Verso soci per finanziamenti</i>		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio	<hr/>	<hr/>
4) <i>Verso banche</i>		
- entro l'esercizio	486.287	157.368
- oltre l'esercizio	47.144.586	50.615.805
	<hr/>	<hr/>
	47.630.873	50.773.173
5) <i>Verso altri finanziatori</i>		
- entro l'esercizio	20.000	20.000

## FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

- oltre l'esercizio	140.000		160.000
		160.000	180.000
<b>6) Acconti</b>			
- entro l'esercizio	55.871		193.209
- oltre l'esercizio	3.401.610		3.377.398
		3.457.481	3.570.607
<b>7) Verso fornitori</b>			
- entro l'esercizio	4.675.441		6.708.512
- oltre l'esercizio			
		4.675.441	6.708.512
<b>8) Rappresentati da titoli di credito</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>9) Verso imprese controllate</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>10) Verso imprese collegate</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>11) Verso controllanti</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
<b>12) Tributari</b>			
- entro l'esercizio	949.901		1.176.095
- oltre l'esercizio			
		949.901	1.176.095
<b>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
- entro l'esercizio	1.281.440		1.607.839
- oltre l'esercizio			
		1.281.440	1.607.839
<b>14) Altri debiti</b>			
- entro l'esercizio	8.079.632		8.903.205
- oltre l'esercizio			
		8.079.632	8.903.205
<b>Totale debiti</b>	<b>66.234.768</b>		<b>72.919.431</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>8.932.190</b>		<b>9.406.700</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>247.376.893</b>		<b>256.548.277</b>

Conto economico

31/12/2021

31/12/2020

Bilancio al 31/12/2021

Pagina 5

**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	72.024.849	81.092.005
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) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
a) Vari	897.068	818.414
b) Contributi in conto esercizio	1.328.089	1.873.370
	2.225.157	2.691.784

**Totale valore della produzione****74.250.006**      **83.783.789****B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.078.873	9.120.380
7) Per servizi	15.660.826	15.837.925
8) Per godimento di beni di terzi	1.590.944	1.598.920
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	30.158.898	34.055.936
b) Oneri sociali	8.302.223	9.243.715
c) Trattamento di fine rapporto	2.138.335	2.233.802
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	41.751	300.379
	40.641.207	45.833.832
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	184.854	131.782
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.900.595	10.195.027
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38.100	27.961
	10.123.549	10.354.770
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.233.777	(1.318.892)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti	4.854	7.153
14) Oneri diversi di gestione	856.136	1.057.635

**Totale costi della produzione****76.190.166**      **82.491.723****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****(1.940.160)**      **1.292.066****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	2.805.162	

2.805.162

## 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			
	660		1.344
		660	1.344
		660	1.344
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>			
verso imprese controllate			
verso imprese collegate			
verso imprese controllanti			
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
altri	1.333.085		1.406.392
		1.333.085	1.406.392
17 bis) Utili e perdite su cambi			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>1.472.737</b>	<b>(1.405.048)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>			
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			
<b>19) Svalutazioni</b>			
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			
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>			
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>(467.423)</b>		<b>(112.982)</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
a) Imposte correnti	1.249.737		790.000
b) Imposte di esercizi precedenti	29.637		(4.355)

FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	1.279.374	785.645
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>(1.746.797)</b>	<b>(898.627)</b>



## Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

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

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2021

#### 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 31/12/2021 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 migliori 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 migliori effettuate sui fabbricati della sede di Borgoricco (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 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 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 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.

### **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).

### **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.

### **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.

### **Andamento della gestione 2021**

Il 2021, ha risentito degli effetti negativi della pandemia Covid-19 e delle restrizioni governative imposte al fine di mitigare il propagarsi della stessa. Durante il primo trimestre, alcune residenze sono state caratterizzate da un ridotto tasso di occupazione a fronte di numerosi decessi di ospiti positivi al virus Covid-19 che hanno contestualmente limitato l'accesso di nuovi ospiti. Nello specifico si è riscontrata una diminuzione del 41% delle attività in convenzione (URT, Hospice e Ospedale di Comunità), oltre che una riduzione della percentuale relativa ai paganti in proprio, ovvero degli ospiti che non beneficiano della quota regionale. Contestualmente, le varie sedi hanno dovuto mantenere un determinato numero di posti letto non occupabile, al fine di garantire un adeguato isolamento di eventuali ospiti contagiati.

A partire dal mese di maggio, Fondazione ha inoltre fronteggiato 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 ad infermieri esteri al fine di soddisfare gli standard previsti dalla normativa di riferimento. Il costo di questa tipologia di personale è però maggiorato rispetto al costo del personale dipendente.

### **Riforma del terzo settore e schemi di bilancio**

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, 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 fiscali e legali, 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.

Con Decreto del Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020 sono stati definiti i nuovi schemi del bilancio da utilizzare per gli Enti iscritti al RUNTS. Questi schemi, secondo il disposto dell'art. 13 del DLgs 2/08/2027 n.117 devono essere utilizzati da tutti gli enti che non esercitano la loro attività esclusivamente o principalmente in forma commerciale.

La Fondazione OIC, che esercita attività commerciale ma considerata "decommercializzata", supportata dal parere dei propri consulenti, ritiene non applicabile alla propria attività gli schemi emanati con decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali e ha deciso di continuare ad applicare gli schemi di bilancio previsti dal Codice Civile e normativa collegata.

## COMMENTI ALLE VOCI DELL'ATTIVO

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
867.949	879.720	-11.771

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Dritti di brevetto industriale e dritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e dritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			<b>209.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147.965</b>	<b>521.763</b>	<b>879.720</b>
Costo			209.992			147.965	1.328.988	<b>1.686.945</b>
Rivalutazioni								<b>0</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)							-807.225	<b>-807.225</b>
Svalutazioni								<b>0</b>
<b>Valore di bilancio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>209.992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>147.965</b>	<b>521.763</b>	<b>879.720</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								<b>0</b>
Incrementi per acquisizioni			50.984			145.974	6.304	<b>203.262</b>
Riclassifiche (del valore di bilancio)			242.537			-242.537		<b>0</b>
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)							-83.258	<b>-83.258</b>
Decrementi del fondo ammortamento							53.080	<b>53.080</b>
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								<b>0</b>

Ammortamento dell'esercizio			-120.890				-63.964	<b>-184.854</b>
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								<b>0</b>
Altre variazioni								<b>0</b>
Totale variazioni	0	0	172.631	0	0	-96.563	-87.838	-11.770
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>382.623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.402</b>	<b>433.924</b>	<b>867.949</b>
Costo	0	0	503.513	0	0	51.402	1.252.034	1.806.949
Rivalutazioni								<b>0</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	-120.890	0	0	0	-818.109	-938.999
Svalutazioni								<b>0</b>
Valore di bilancio	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>382.623</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.402</b>	<b>433.924</b>	<b>867.949</b>

Nel corso dell'esercizio la Fondazione ha completato parte del Progetto relativo all'implementazione del nuovo sistema informatico, con l'adozione da parte di tutte le strutture della "Cartella sanitaria informatica", e il passaggio su un'unica piattaforma dell'area contabile amministrativa. L'importo che è stato girocontato da immobilizzazioni in corso si riferisce a questi due progetti. Rimangono iscritti come "Immobilizzazioni in corso" i costi finora sostenuti per il previsto passaggio sulla stessa piattaforma anche della gestione immobiliare.

#### Immobilizzazioni materiali

**Saldo al 31/12/2021**  
221.654.228

**Saldo al 31/12/2020**  
227.175.209

**Variazioni**  
-5.520.981

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	292.883.162	23.968.811	19.377.601	22.324.825	1.304.661	359.859.060
Rivalutazioni						0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-75.754.315	-19.018.874	-17.671.329	-19.950.470		-132.394.987
Svalutazioni			-47.999	-240.865		-288.864
<b>Valore di bilancio</b>	<b>217.128.847</b>	<b>4.949.937</b>	<b>1.658.274</b>	<b>2.133.490</b>	<b>1.304.661</b>	<b>227.175.209</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	3.668.523	425.456,00	280.282,51	208.837	79.818	4.662.917
Riclassifiche (del valore di bilancio)	158.241	634.118,00		1.301	- 793.660	-

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	- 271.747	- 309.976	- 4.212	- 84.780		- 670.715
Decrementi del fondo ammortamento		298.371	4.212	84.780		387.363,00
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	- 7.237.087	- 1.404.517	- 705.932	- 553.004		- 9.900.541
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						-
Fondo amm.sval.						-
Altre variazioni						-
Totale variazioni	-3.682.070	-356.548	-425.649	-342.867	-713.842	-5.520.977
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>213.446.777</b>	<b>4.593.390</b>	<b>1.232.623</b>	<b>1.790.619</b>	<b>590.819</b>	<b>221.654.228</b>
Costo	296.438.179	24.718.410	19.653.672	22.450.179	590.819	363.851.262
Rivalutazioni						0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-82.991.402	-20.125.020	-18.373.049	-20.418.695	0	-141.908.166
Svalutazioni			-47.999	-240.865		-288.864
<b>Valore di bilancio</b>	<b>213.446.777</b>	<b>4.593.390</b>	<b>1.232.623</b>	<b>1.790.619</b>	<b>590.819</b>	<b>221.654.228</b>

### 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.

Uguualmente 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.

L'incremento più rilevante del 2021 è legato all'assegnazione della proprietà degli immobili denominati "Casa della Sussidiarietà" e "Talent Lab", patrimonio immobiliare della partecipata "Fabbrica Attività & Relazioni Intergenerazionali -Intrapresa con finalità sociale S.p.A", in breve FARI SpA, a seguito della messa in liquidazione della stessa in data 7 Luglio 2021. L'art.29 dello Statuto Sociale di FARI Spa stabiliva l'assegnazione dell'intero patrimonio immobiliare al socio privilegiato Fondazione OIC, a prescindere dalla quota di partecipazione, in caso di scioglimento della società medesima. In data 6 ottobre 2021 il liquidatore ha quindi provveduto a siglare l'atto notarile per l'assegnazione dei beni al socio Fondazione OIC per un valore dichiarato di euro 3.174.489.

Nella stessa data anche la "Fondazione Varotto Berto Pro OIC" ha donato alla Fondazione OIC la propria quota di proprietà della "Casa della Sussidiarietà". Il valore della donazione è di Euro 469.000.

L'acquisizione della piena proprietà della "Casa della Sussidiarietà" consente a Fondazione di beneficiare di una struttura autorizzata all'esercizio come RSA con 63 posti letto per non Autosufficienti.

Gli immobili oggetti di assegnazione e donazione sono stati iscritti al valore contabile risultante dai relativi atti di trasferimento. Gli immobili conferiti e donati sono successivamente stati sottoposti a perizia da parte di tecnico terzo che ha confermato un valore superiore al valore iscrizione.

Gli altri incrementi dell'esercizio hanno riguardato principalmente:

- 1) Impianti e macchinari relativi alla manutenzione straordinaria delle strutture (sostituzioni caldaie, refrigeratori, adeguamento gas medicali) per euro 425.456;
- 2) Acquisti relativi alla normale sostituzione di Attrezzature funzionali all'attività (letti, sollevatori, lavasciuga) per euro 280.282;
- 3) Acquisto autovetture per euro 112.160;
- 4) Acquisto arredi per euro 27.807;
- 5) Acquisto macchine elettroniche per euro 68.869.

La voce immobilizzazioni in corso è così costituita:

Dettaglio immobilizzazioni in corso	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ristrutturazione Thiene 1^ Villa	392.351	387.715	4.636
Progetto OIC digitale	0	619.187	-619.187
Progetto Sistema Informatico	0	133.389	-133.389
Rifacimento tetto Santa Chiara	0	140.800	-140.800
Progetto Asiago Piano Casa	42.920	42.920	0
Progetto Pet Therapy	25.884	25.884	0
Progetto C. Nazareth - Villa Rosario/Nuova Palestra	83.114	68.332	14.782
Progetto Giubileo Nuovi Passi	15.876	15.876	0
Ristrutturazione Gorizia	46.551	18.524	28.027
Progetto Caorle C/Inail	35.526		35.526
<b>Totale</b>	<b>642.221</b>	<b>1.452.627</b>	<b>-810.405</b>

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

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

E' stato inoltre contabilizzato nel 2021 un importo relativo alla progettazione della sede di Caorle. Si tratta di un Centro Polifunzionale di servizi socio sanitari che verrà realizzato dall'Inail e per il quale Fondazione ha già siglato un contratto preliminare di locazione al canone annuo pari al 3,1% dell'importo di costruzione. L'importo capitalizzato si riferisce 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.

#### **Cambiamento criteri di ammortamento**

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

Nel corso del 2021 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 2021 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 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 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 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
187.429	1.016.756	-829.327

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo					1.016.756	<b>1.016.756</b>		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								

4

Valore di bilancio					1.016.756	1.016.756		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)					460.000	460.000		
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio					369.327	369.327		
Altre variazioni (liquidazione)								
Totale variazioni								
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo					187.429	187.429		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					187.429	187.429		

## 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 cessione della partecipazione al fondo di investimento DeA Capital SGR S.p.A. come deliberato dal Consiglio di Gestione in data 17 settembre 2020. In data 24 maggio 2021 è stata perfezionata la cessione alla Civitas Vitae San Terenzio S.r.l. delle quote finora versate (ammontanti a euro 460.000) e degli impegni di sottoscrizione residui per complessivi euro 2.540.000. Assieme alle quote è stato ceduto anche il contratto di affitto di cosa futura. La partecipazione è stata ceduta al valore di iscrizione con la conseguente rilevazione di un credito di pari ammontare nella voce "Crediti Diversi" con scadenza 30 aprile 2023.
- alla messa in liquidazione del "FARI -Intrapresa con finalità sociali S.p.A." - nella quale Fondazione OIC deteneva una partecipazione pari al 9,8% del capitale - deliberata dall'Assemblea dei soci in data 6 luglio 2021. Assieme alla messa in liquidazione è stata deliberata l'assegnazione al socio OIC degli immobili posseduti dalla società. L'atto di assegnazione è stato siglato in data 6 ottobre 2021. Il valore di carico della partecipazione è stato allineato al valore risultante dal piano di liquidazione proposto dal liquidatore attraverso la svalutazione dell'importo iscritto.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese.

Descrizione	Valore contabile
FARI-Intrapresa con finalità sociali SpA	183.042
Insieme per Educare Srl	4.000
Banca di Credito Cooperativo Trevigiano	387
<b>Totale</b>	<b>187.429</b>

La voce "Altre imprese" è così costituita:

- sottoscrizione di n. 10 azioni della Banca di Credito Cooperativo Credito Trevigiano del valore nominale di Euro 25,82 cadauna e del relativo sovrapprezzo di Euro 12,91 cadauna, al fine dell'ottenimento di un mutuo ipotecario finalizzato alla realizzazione della nuova Residenza a Vedelago a condizioni vantaggiose per la Fondazione;
- quote di Impresa Sociale "Insieme per Educare" S.r.l per un valore di Euro 4.000;
- Valore risultante dal piano di Liquidazione proposto dal liquidatore di FARI S.p.A..

## Attivo circolante

### Rimanenze

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
1.210.833	2.444.610	-1.233.777

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.

L'importo registrato al 31 dicembre 2020 è stato influenzato 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 focolai 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). I prezzi del 2020 erano inoltre caratterizzati da un'estrema volatilità, a causa della situazione emergenziale.

Nel corso del 2021 la situazione si è normalizzata, i focolai si sono ridotti e le giacenze si sono attestate nuovamente a un valore in linea con gli esercizi precedenti.

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.444.610	-1.233.777	1.210.833
<b>Totale rimanenze</b>	<b>2.444.610</b>	<b>-1.233.777</b>	<b>1.210.833</b>

### Crediti iscritti nel circolante

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
10.938.728	9.526.474	1.412.254

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.850.996	666.749	9.517.745	9.517.745	0
Crediti tributari	23.075	155.284	178.359	90.114	88.245
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	652.403	590.221	1.242.624	782.624	460.000
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.526.474</b>	<b>1.412.254</b>	<b>10.938.728</b>	<b>10.390.483</b>	<b>548.245</b>

I crediti verso Clienti al 31/12/2021 sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Variazione</b>
Crediti verso Ospiti	5.127.351	4.718.047	409.304
Crediti verso U.L.S.S.	4.966.227	3.365.275	1.600.952
Crediti per fatture da emettere	460.072	1.688.623	-1.228.551
Note Credito da emettere	-525.234	-397.162	-128.072

Fondo svalutazione crediti	-510.671	-523.787	13.116
	<b>9.517.745</b>	<b>8.850.996</b>	<b>666.748</b>

L'aumento dei crediti verso ospiti è legato all'aumento del numero di ospiti presenti a fine esercizio nelle nostre strutture rispetto all'esercizio precedente. L'aumento del credito verso le varie U.L.S.S. è legato unicamente alle tempistiche di pagamento da parte delle stesse, che, a fine 2020, erano state particolarmente celeri nel liquidare in anticipo rispetto alla scadenza le quote sanitarie.

L'incremento delle Note di credito da emettere è legato allo stanziamento della Nota di credito da emettere a ATS Valpadana legata al mancato raggiungimento del fatturato previsto dal Budget assegnato per la sede di Bozzolo. In Lombardia il fatturato delle residenze viene fissato a inizio anno attraverso l'assegnazione di un importo massimo fatturabile, in base ai dati degli esercizi precedenti. Dal dato di budget assegnato vengono erogati ogni mese 1/12. Nel corso del 2021 la sede di Bozzolo (MN) ha ospitato un numero di ospiti pari a circa il 60% della capienza della struttura. Conseguentemente non ha potuto raggiungere il budget assegnato dall'ATS. E' stato accantonato l'importo della differenza.

Rimangono inoltre accantonate come "Note di credito da emettere", la quota parte delle quote da 30 euro che sarebbero state da restituire agli ospiti nel corso del 2021, con competenza 2020.

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	31/12/2020	Incremento	Decremento	Utilizzo	31/12/2021
Fondo svalutazione.Crediti	523.786	38.100	11.181	40.034	510.671
	<b>523.786</b>	<b>38.100</b>	<b>11.181</b>	<b>40.034</b>	<b>510.671</b>

I crediti verso altri, al 31/12/2021, pari a Euro 1.242.624 sono così costituiti:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	variazione
Crediti verso INAIL_lavori Giubileo	240.601	0	240.601
Depositi cauzionali	24.020	24.019	1
Anticipi a fornitori	27.021	24.539	2.482
Credito verso Inail	85.779	61.530	24.249
Contributi da ricevere	300.090	541.181	- 241.091
Crediti cessione partecipazione DEA Capital	460.000	-	460.000
Altri	105.113	1.134	103.979
	<b>1.242.624</b>	<b>652.403</b>	<b>554.933</b>

Il credito verso Inail\_lavori Giubileo è stato iscritto a seguito del riconoscimento economico da parte dell'Istituto di un elenco di manutenzioni straordinarie e miglioramenti relativi agli esercizi 2016-2019 che sono stati eseguiti presso le Residenze Giubileo e Pio XII, immobili di proprietà Inail.

L'importo iscritto come "Contributi da ricevere" si riferisce agli importi riconosciuti come "Ulteriori misure straordinarie di sostegno ai Centri di Servizi accreditati in relazione agli effetti negativi dovuti alle restrizioni ed alle maggiori spese sostenute per l'assistenza connesse all'emergenza sanitaria" deliberati dalla Regione Veneto con DGR n.429 del 06 aprile 2021 e dalla D.G.R. 1606 del 19/11/2021 titolata "Interventi finalizzati a facilitare l'acquisizione di dispositivi di protezione e medicali nelle residenze sanitarie assistenziali (RSA) e nelle altre strutture residenziali. D.L. n.137/2020 convertito con L.n.176/2020".

Per il credito relativo alla cessione della partecipazione in DeA Capital S.G.R. si rinvia al paragrafo "Partecipazioni" per maggiori informazioni.

L'incremento dei crediti tributari si riferiscono all'iscrizione del credito d'imposta relativo all'acquisto di beni strumentali regolati dall'art.1 comma 188 L.160/2019 e dall'articolo 1 comma 1054 L.178/2020. Il credito complessivo ammonta a Euro 128.428, di cui Euro 88.245 utilizzabile nei cinque esercizi successivi.

### III. Attività finanziarie

Alla data del presente bilancio Fondazione non detiene Attività Finanziarie non immobilizzate.

### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
12.196.859	15.131.214	-2.934.355

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	15.110.447	-2.932.110	12.178.337
Assegni		0	
Denaro e altri valori in cassa	20.767	-2.245	18.522
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>15.131.214</b>	<b>-2.934.355</b>	<b>12.196.859</b>

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

### D) Ratei e risconti

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
320.867	374.294	-53.427

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	374.294	374.294
Variazione nell'esercizio	0	-53.427	-53.427
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>320.867</b>	<b>320.867</b>

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

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Premi assicurativi	157.843	154.876	2.967
Canoni anticipati Fastweb	18.397	18.397	0
Canoni affitto/locazione anticipati	60.612	112.095	-51.483
Canoni software	27.376	26.258	1.118
Altri di ammontare non rilevante	56.639	62.668	6.029
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>320.867</b>	<b>374.294</b>	<b>-53.427</b>
<b>Totale</b>	<b>320.867</b>	<b>374.294</b>	<b>-53.427</b>

### COMMENTI ALLE VOCI DEL PASSIVO

## A) Patrimonio netto

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

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
164.500.300	165.693.236	-1.192.936

### 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:

- a) la copertura della perdita dello scorso esercizio attraverso la Riserva di Rivalutazione disponibile;
- b) la contabilizzazione di eredità per un importo pari a Euro 100.000;
- c) la contabilizzazione nel conto "Donazioni" della donazione effettuata dalla "Fondazione Varotto Berto Pro OIC" della propria quota della "Casa della Sussidiarietà", del valore di Euro 469.000. La quota donata è stata iscritta allo stesso valore d'iscrizione nel bilancio della Fondazione "Varotto Berto Pro OIC". Al fine di sostenere tale importo abbiamo provveduto a far predisporre da un perito una valutazione complessiva dell'immobile donato.
- d) 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 20.960 oltre all'assegnazione dei contributi "5 per mille" incassati nel 2021.

Descrizione	31/12/2020	Dest. risultato	incrementi	Riclas.	Decrementi	31/12/2021
<b>Patrimonio libero</b>						
1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	-898.627	898.627			-1.746.797	-1.746.797
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	3.416.348					3.416.348
3) Riserve:						0
Riserve di rivalutazione	74.074					74.074
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	147.118.790	-898.627				146.220.163
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.095					1.878.095
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	182.989		20.960		-36.096	167.853
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814					916.814
Donazioni	8.052.871		569.000			8.621.871
Differenza da arrotondamenti all'euro	0					0
Fondo contingency	1.750.000					1.750.000
<b>Patrimonio vincolato</b>	-1				-3	-4
1) Donazioni vincolate (Casa Filippo Franceschi)	3.041.200					3.041.200
<b>Fondo di dotazione</b>						0
Fondo di dotazione	160.684					160.684
<b>Totale</b>	<b>165.693.236</b>	<b>0</b>	<b>589.960</b>	<b>0</b>	<b>-1.782.896</b>	<b>164.500.300</b>

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	Dest. Ris. d'es.	Decrementi	31/12/2021
<b>Capitale</b>	<b>11.254.755</b>	<b>569.000</b>			<b>11.823.755</b>
Fondo di dotazione	160.684				160.684

4

Donazioni	8.052.871	569.000			8.621.871
Donazioni vincolate (Casa F. Franceschi)	3.041.200				3.041.200
<b>Riserva di rivalutazione</b>	<b>147.192.863</b>		<b>-898.627</b>		<b>146.294.236</b>
Riserve di rivalutazione	74.074				74.074
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	147.118.789		-898.627		146.220.162
<b>Altre riserve</b>	<b>4.727.898</b>	<b>20.960</b>		<b>-36.100</b>	<b>4.712.761</b>
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.096				1.878.096
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	182.990	20.960		-36.096	167.854
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814				916.814
Differenza da arrotondamenti all'euro	-2			-4	-7
Fondo contingency	1.750.000				1.750.000
<b>Utili (Perdite portate a nuovo)</b>	<b>3.416.348</b>				<b>3.416.348</b>
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>- 898.627</b>		<b>898.627</b>	<b>-1.746.797</b>	<b>- 1.746.797</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>165.693.236</b>		<b>-</b>		<b>164.500.300</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

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

**Saldo al 31/12/2021**

2.568.709

**Saldo al 31/12/2020**

2.736.743

**Variazioni**

-168.034

Descrizione	31/12/2020	Storno fondo	Utilizzo Fondo	Acc.to 2021	31/12/2021
Fondo rinnovo CCNL/Integrativo OIC	170.884		170.884		0
Fondo Banca Etica	66.000			66.000	132.000
Fondo imposte (accertamento TARSU e ICI)	825.280	165.280		165.000	825.000
Fondo controversie legali dipendenti	50.000				50.000
Fondo richiesta risarcimento terzi	162.167	20.000		29.334	171.501
Fondo adeguamento ristrutturazione fabbricati	649.500		51.499		598.002
Fondo oneri mantenimento Gorizia	433.600		25.560		408.040
Fondo rischi tassazione produttività	77.807				77.807
F.do oneri futuri Treviso	42.482			4.009	46.491
F.do oneri futuri Bozzolo	259.023			845	259.868
<b>Totale</b>	<b>2.736.743</b>	<b>185.280</b>	<b>247.943</b>	<b>265.188</b>	<b>2.568.709</b>

La voce "Fondo imposte", pari a Euro 825.000, è relativa ad accantonamenti per costi di asporto rifiuti relativi all'esercizio 2021 e a quelli 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.

4

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 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 ad utilizzare il fondo per l'importo 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 31.12.2021. 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", 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 2021 ammonta a euro 25.560.

### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
5.140.926	5.792.167	-651.241

	<b>Importo</b>
Valore di inizio esercizio	<b>5.792.167</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	2.138.335
Utilizzo nell'esercizio	-2.790.206
Totale variazioni	-651.871
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>5.140.926</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2021 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.

### D) Debiti

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

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
66.234.768	72.919.431	-6.684.663

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di fine esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	50.773.173	- 3.142.300	47.630.873	506.287	47.124.586
Altri finanziatori	180.000	- 20.000	160.000	20.000	140.000
Acconti	3.570.607	- 113.126	3.457.481	55.871	3.401.610
Debiti verso fornitori	6.708.512	- 2.033.071	4.675.441	4.675.441	0
Debiti tributari	1.176.095	- 226.194	949.901	949.901	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.607.839	- 326.399	1.281.440	1.281.440	0
Altri debiti	8.903.205	- 823.573	8.079.632	8.079.632	0
<b>Totale debiti</b>	<b>72.919.431</b>	<b>- 6.684.663</b>	<b>66.234.768</b>	<b>15.568.572</b>	<b>50.666.196</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 47.630.873, 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	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Mutuo credito Trevigiano -quota a breve	157.368	319.853	162.485
Regione Veneto F.do di Dotazione	20.000	20.000	0
Quota a breve Leasing	0	0	0
Conti correnti negativi	0	166.434	166.434
<b>Totale</b>	<b>177.368</b>	<b>506.287</b>	<b>328.919</b>

Debiti verso banche e altri finanziatori oltre l'esercizio	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Mutuo credito Trevigiano	646.647	326.797	-459.851
Regione Veneto F.do di Dotazione	160.000	140.000	-20.000
Mutuo Intesa San Paolo	49.969.157	46.817.790	-3.151.367
<b>Totale</b>	<b>50.775.804</b>	<b>47.284.586</b>	<b>-3.631.218</b>

In data 30 giugno 2021, come da previsione contrattuale si è provveduto a rimborsare in via anticipata, rispetto all'originario piano d'ammortamento, euro 3.151.367, a seguito del calcolo dell'Excess Cash Flow sui dati al 31 dicembre 2020 della Fondazione. L'importo versato, come previsto dalle disposizioni contrattuali è stato imputato a riduzione del debito complessivo a partire dalla prima rata in scadenza, prevista ora per il 30 giugno 2024, rispetto al 31 dicembre 2023.

L'andamento della gestione dell'esercizio 2021 non ha permesso a Fondazione di rispettare il covenant previsto per il contratto di finanziamento in essere con gli Istituti di credito Intesa San Paolo e Monte dei Paschi di Siena. Di tale fatto sono state immediatamente informate le banche finanziatrici. Alla data odierna non è ancora stato rilasciato un waiver ma gli amministratori si considerano confidenti sul rilascio dello stesso senza particolari costi per la Fondazione.

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 ha ripreso regolarmente a far data dal 17/07/2021.

La voce "Acconti", pari ad Euro 3.457.481, comprende, principalmente, le mensilità anticipate versate dagli ospiti.

La voce "Debiti verso fornitori" è pari a euro 4.675.441 al 31 dicembre 2021, si riporta di seguito la composizione:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	variazione
Debiti verso fornitori	5.628.191	2.654.165	- 2.974.026
Fatture da ricevere	1.455.197	2.199.486	744.289
Note di credito da ricevere	- 374.876	- 178.210	196.666
	<b>6.708.512</b>	<b>4.675.441</b>	- <b>2.033.071</b>

La diminuzione della voce "Debiti verso fornitori" è da mettere in relazione agli ingenti acquisti di DPI e materiale monouso effettuati nei mesi di novembre e dicembre 2020 per fronteggiare i casi di Covid 19 che erano stati riscontrati presso le strutture. L'importo si è poi stabilizzato su un ammontare coerente con la normale attività e con la riduzione del fatturato rilevato nel corso dell'esercizio.

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

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
IRAP (stimato)	0		0
IRES (stimato)	1.410	680	-730
IRPEF dipendenti	1.117.438	912.858	-204.580
Addizionali dipendenti	22.317	15.518	-6.799
IRPEF professionisti	34.922	17.225	-17.697
IRPEF collaboratori		3.608	3.608
Erario c/marche da bollo	8	12	4
<b>Totale</b>	<b>1.176.095</b>	<b>949.901</b>	<b>-226.194</b>

La voce "Altri debiti" pari a euro 8.079.632 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 2022.

Descrizione	31/12/2020	31/12/2021	Variazione
Debiti per ferie personale	1.856.947	1.705.993	-150.954
Stipendi	2.722.793	2.332.437	-390.356
Debiti vs dipendenti ore da turno	972.889	922.786	-50.103
Debiti vs. dipendenti EVT	761.158	718.435	-42.723
Debiti vs dipendenti R.O.L.	1.170.686	1.098.445	-72.241
Debiti vs dipendenti Banca Ore	69.661	52.608	-17.053
Debiti vs dipendenti 14 <sup>a</sup> mensilità	866.393	756.420	-109.973
Sindacati	18.787	15.400	-3.387
Debiti verso Ospiti (anticipi)	75.376	78.368	2.992
Trattenuta su stipendi	35.710	45.301	9.591
Altri	352.805	353.439	634
<b>Altri debiti</b>	<b>8.903.205</b>	<b>8.079.632</b>	<b>-823.573</b>

La riduzione della voce "Altri debiti" è legata, per la maggior parte alla riduzione dei ratei del personale (ferie, permessi, ecc), la cui diminuzione è correlata alla riduzione del personale complessivo registrato nel 2021. Nel corso del 2021 infatti la Fondazione ha registrato un calo del personale (in particolare modo infermieristico) passato al Sistema Sanitario Nazionale. Per fronteggiare il calo e la contemporanea necessità di garantire gli standard regionali di assistenza la Fondazione ha dovuto far ricorso a personale esterno, fornito da Cooperative o società di servizi. Maggiore evidenza degli effetti è rinvenibile nel commento al costo del personale.

### E) Ratei e risconti passivi

<b>Saldo al 31/12/2021</b>	<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>Variazioni</b>
8.932.190	9.406.700	- 474.510

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	1.977.624	2.622.501
Centro per l'infanzia "Clara e Guido Ferro"	394.889	1.038.180	1.433.069
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Asiago	307.260	941.247	1.248.506
Ristrutturazione III Villa Thiene	118.200	362.480	480.680
Ristrutturazione Asiago Corpo C	96.500	352.813	449.313
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Hospice Thiene	100.031	306.354	406.385
Palasport disabili	85.500	340.052	425.552
Costruzione alloggi autosufficienti Oderzo	73.712	226.051	299.764
Contributi R.V. art.36 L. 1/2004-Mossano	45.000	160.077	205.077
Pistodromo	49.482	106.501	155.984
Domotica Casa Sussidiarietà	52.157		52.157
Chiesa Madre di Dio Civitas Vitae	19.345	59.325	78.671
Parco della vita e delle esperienze	159.582	552.149	711.732
Giardino sensoriale protetto Vedelago	3.748	7.198	10.945
VARIE	337		337
Strumenti informatici per GDL			100.000
TOXON			5.000
<b>TOTALE RISCONTI PASSIVI</b>	<b>2.150.620</b>	<b>6.430.051</b>	<b>8.880.131</b>
TA.RI. Mossano	13.559	0	13.559
varie			21.935
Fitti passivi INAIL			1.463
INT PASS SOSP CRTV			13.540
AIRONE CONTRATTO "B"			1.564
<b>TOTALE RATEI PASSIVI</b>	<b>13.559</b>	<b>0</b>	<b>52.060</b>
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>2.164.179</b>	<b>6.430.051</b>	<b>8.932.191</b>

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

## COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variazioni</b>
74.250.006	83.783.789	-9.533.783

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 delle Regioni Veneto e Lombardia.

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2021	2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	69.630.809	2.394.040,00	72.024.849	81.092.005	-9.067.156
Variazioni rimanenze prodotti					
Altri ricavi e proventi	2.125.284	99.873,26	2.225.157	2.691.784	-466.627
	<b>71.756.093</b>	<b>2.493.913</b>	<b>74.250.006</b>	<b>83.783.789</b>	<b>-9.533.783</b>

La Fondazione registra una diminuzione dei ricavi per un importo pari a euro 9.533.783 pari al 11,3% rispetto al 31.12.2020, principalmente dovuto a:

- diminuzione complessiva degli ospiti, legata all'andamento della pandemia Covid 19. Nel corso dei primi mesi dell'esercizio Fondazione ha riscontrato numerosi focolai, con la conseguente chiusura delle strutture fino alla negativizzazione di tutti gli ospiti. Il mancato accoglimento di nuovi ospiti ha penalizzato le strutture che non sono più tornate alle precedenti percentuali di occupazioni. Il ridotto numero di presenze risulta altresì influenzato dalla necessità di mantenere dei posti letto vuoti al fine di garantire adeguato isolamento di eventuali ospiti contagiati;
- la fuoriuscita di numerosi dipendenti e la difficoltà di nuove assunzioni, in particolare per il personale infermieristico, ha causato un rallentamento nella rioccupazione delle strutture. Ricordiamo che le attività assistenziali devono garantire determinati standard di personale (definito da normative regionali). In carenza di personale non è di fatto possibile accogliere nuovi ospiti e garantire il servizio. La carenza di personale infermieristico, come ricordato nella parte iniziale della presente Nota è un problema comune a tutte le realtà italiane e la Fondazione, non trovando personale sul territorio nazionale si è rivolta all'estero.
- Riduzione dei contributi ricevuti dagli Enti Pubblici, nel corso del 2020, in piena emergenza Covid Regione ed altri Enti Pubblici avevano erogato alla struttura un importo superiore al milione di Euro. Nel 2021 sono intervenuti solo due Decreti Regionali per un importo complessivo di euro 496.045.

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

Descrizione	2021	2020	variazione
Contributi in conto gestione	669.278	1.173.771	-504.493
Quota di competenza contributi in conto impianti	444.029	451.249	-7.220
Contributi per progetti vari	101.400	248.350	-146.950
Proventi immobiliari	195.682	224.701	-29.019
Altri ricavi di importo minore	264.040	106.574	157.466
Rimborso utenze servizi in appalto	78.833	82.773	-3.940
Rimborsi assicurativi	26.741	16.263	10.478
Donazioni	115.002	5.560	109.442
Plusvalenze da alienazioni	20.312	26	20.286
Contrib. Corsi formazione	113.379	0	113.379
Liberazione di fondi	196.461	382.517	-186.056
	<b>2.225.157</b>	<b>2.691.784</b>	<b>-466.627</b>

## B) Costi della produzione

<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variazioni</b>
76.190.166	82.491.723	-6.301.557

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2021	2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	5.874.696	204.177	6.078.873	9.120.380	-3.041.507
Servizi	15.134.809	526.017	15.660.826	15.837.925	-177.099
Godimento di beni di terzi	1.537.507	53.437	1.590.944	1.598.920	-7.976

Salari e stipendi	29.145.919	1.012.979	30.158.898	34.055.936	-3.897.038
Oneri sociali	8.023.368	278.855	8.302.223	9.243.715	-941.492
Trattamento di fine rapporto	2.066.512	71.823	2.138.335	2.233.802	-95.467
Altri costi del personale	40.349	1.402	41.751	300.379	-258.628
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	178.645	6.209	184.854	131.782	53.072
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.568.053	332.542	9.900.595	10.195.027	-294.432
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0			0
Svalutazioni crediti attivo circolante	36.820	1.280	38.100	27.961	10.139
Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.192.337	41.440	1.233.777	-1.318.892	2.552.669
Accantonamento per rischi	0	0			0
Altri accantonamenti	4.691	163	4.854	7.153	-2.299
Oneri diversi di gestione	827.380	28.756	856.136	1.057.635	-201.499
	<b>73.631.087</b>	<b>2.559.079</b>	<b>76.190.166</b>	<b>82.491.723</b>	<b>-6.301.557</b>

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Il decremento della voce "Costi per materie prime" è largamente imputabile alla riduzione dei costi variabili legata al calo degli ospiti e dei relativi ricavi. Nel corso del 2021 i costi diretti sono stati attentamente monitorati.

### Costi per servizi

I costi per servizi passano da euro 15.837.925 a euro 15.660.826 con una riduzione di euro 177.099 (-1,1%). Tutte le voci segnano riduzioni significative ad esclusione delle spese per personale Convenzionato che passa da euro 4.249 mila a euro 5.554 mila. L'incremento pari a euro 1.304 mila (+30,7%) è legato alla necessità di reperire personale per garantire gli standard di riferimento. Non trovando personale da assumere in via diretta durante l'anno si è fatto ricorso a Cooperative o società di servizi. L'aumento della voce azzerà le riduzioni delle altre voci del "Costo per servizi".

### Godimento di beni di terzi

La voce godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.590.944 comprende le seguenti voci di costo:

<b>Affitti passivi</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Parrocchia San Leonardo - Borgoricco	240.207	239.781
F.A.R.I. S.p.A. - Casa della Sussidiarietà	48.984	59.242
Fondazione dei Fondatori - Casa della Sussidiarietà	0	5.700
INAIL - Giubileo	295.435	295.434
INAIL - Uffici e Scuola di Formazione	390.000	390.000
ATER Treviso - Residence Vedelago	0	80.095
Piccole Suore Sacra Famiglia - Bozzolo	48.800	2.440
Congregazione S. Vincenzo de' Paoli - Treviso	73.200	73.200
<b>Totale</b>	<b>1.096.626</b>	<b>1.145.892</b>
<b>Canoni</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Canoni leasing impianto OIC Digitale	59.386	142.531
Canoni leasing autovetture	50.789	35.555
Canoni noleggio attrezzature	98.087	55.146
Canoni diritto di superficie Vedelago	4.142	4.542
Canoni noleggio sistemi antidecubito	277.026	210.366
Canoni concessioni e licenze (canone RAI)	4.888	4.888

<b>Totale</b>	<b>494.318</b>	<b>453.028</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.590.944</b>	<b>1.598.920</b>

L'importo complessivo degli affitti passivi si riduce a causa della disdetta dell'affitto dell'immobile Ater di Vedelego a causa del suo scarso impiego. Dal 2022 l'affitto per la residenza di Bozzolo viene calcolato come percentuale sui ricavi. Nel bilancio è stato speso l'importo esatto correlato ai ricavi 2022 della sede di Bozzolo.

### 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.

La riduzione dell'importo complessivo è legata all'ingente numero di dipendenti che si sono dimessi nel 2021, passando al Sistema Sanitario Nazionale. Come citato nella parte introduttiva 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 38.100. Le valutazioni sono state effettuate per ogni posta di credito iscritta al 31 dicembre 2021 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".

<i>Descrizione</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<i>Variazione</i>
<b>Altri accantonamenti</b>			0
Acc.to oneri futuri Treviso Bozzolo	4.854	7.153	-2.299
<b>Totale</b>	<b>4.854</b>	<b>7.153</b>	<b>-2.299</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.854</b>	<b>7.153</b>	<b>-2.299</b>

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 diminuisce rispetto all'anno precedente di 201.499 ed accoglie costi di varia natura (tassa sui rifiuti, IMU e imposte diverse, ecc).

### Proventi ed oneri finanziari

<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variazioni</b>
1.472.737	-1.405.048	+2.877.785

<i>Descrizione</i>	<i>Attività Istituzionale</i>	<i>Attività connessa</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<i>Variazioni</i>
--------------------	-------------------------------	--------------------------	-------------	-------------	-------------------

Proventi da partecipazioni Altre	2.805.162		2.805.162	0	2.805.162
Proventi diversi dai precedenti	613	47	660	1.344	-684
(Interessi e altri oneri finanziari)	-1.237.903	-95.182	-1.333.085	-1.406.392	73.307
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.567.872</b>	<b>-95.135</b>	<b>1.472.737</b>	<b>-1.405.048</b>	<b>2.877.785</b>

L'importo registrato come "Provento da partecipazioni altre" è pari al valore di iscrizione dei cespiti che sono stati assegnati dalla società da Fari S.p.A. L'operazione di cui è stata data ampia descrizione della sezione relativa alle immobilizzazioni e alle partecipazioni, ha apportato alla Fondazione OIC immobili per un valore dichiarato di euro 3.174.490. L'importo iscritto è nettato della svalutazione della partecipazione pari a euro 369.328, allineando il valore d'iscrizione alla quota del patrimonio netto della partecipata.

La diminuzione degli oneri finanziari è legata in particolar modo al risparmio degli interessi del mutuo Intesa, legato al rimborso anticipato effettuato nel 2020 a seguito dell'applicazione delle condizioni previste nel contratto (Excess cash flow).

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2021	2020	Variazione
Interessi su mutui	1.238.675	1.318.878	-80.203
Altri interessi passivi	5.497	1.145	4.352
Commissioni e spese bancarie	88.913	86.369	2.544
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.333.085</b>	<b>1.406.392</b>	<b>- 73.307</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>Variazioni</b>
1.279.374	785.645	+493.729

Descrizione	2021	2020	Variazioni
IRES	99.738	100.000	-262
IRAP	1.150.000	690.000	460.000
Imposte esercizi precedenti	29.636	-4.355	33.991
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.279.374</b>	<b>785.645</b>	<b>493.729</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. L'aumento delle imposte è correlato al mancato rinnovo dell'agevolazione relativa alla cancellazione della prima rata IRAP di cui si era beneficiato nel 2021.

### Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2021, ripartito per categoria, ha subito, rispetto alla medesima data del precedente esercizio, le variazioni sottoriportate. Il dato comprende anche i lavoratori operanti con contratto di somministrazione.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Unità di Coordinamento	23	22	1
Servizi Amministrativi	73	74	-1
Infermieri	143	175	-32
Operatori di assistenza	875	1010	-135

Servizi alla persona	88	94	-6
Servizi ausiliari	242	260	-18
<b>Totale</b>	<b>1444</b>	<b>1.635</b>	<b>-191</b>

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 2021 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

#### 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 Formazione- Uffici)	390.000	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 VI e Pio XII)	140.197	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 Vedelago - servizio pasti	39.933	02/11/2015	30/06/2022* rinn di anno in anno
	Beni di Terzi in affitto d'Azienda	Borgoricco+Bozzolo+Treviso	311.067		
			<b>1.386.402</b>		

### 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 prevedere con precisione l'andamento dell'esercizio 2022. In particolare ad una buona crescita dell'economia registrata nei primi due mesi è seguito un brusco rallentamento legato allo scoppio della Guerra in Ucraina e all'incremento del costo del

gas e dell'energia elettrica.

Inoltre, mentre l'emergenza sanitaria sembra dimenticata e la situazione normalizzata rimangono in essere per le RSA le norme emanate in situazione emergenziale (visite limitate, obbligo di green pass, ecc).

La Fondazione, in questa situazione ancora non chiara, intende monitorerà con cura ogni possibile evoluzione dei costi. Si segnala che, con decorrenza 01 maggio 2022 è stato deciso un aumento delle tariffe per tutti gli ospiti della Fondazione per un importo netto di 1,5 €/g. Ciò allo scopo di fronteggiare il sensibile aumento di prezzo delle utenze in particolare dell'energia elettrica.

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 31/12/2021 e decide di coprire la perdita d'esercizio pari a Euro 1.746.797 con la Riserva di Rivalutazione.

Padova, li ..... 2022.



## Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

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

### Rendiconto finanziario al 31/12/2021

Descrizione	2021	2020	Variazioni
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>			
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.746.797	-898.627	-848.170
Imposte sul reddito	1.279.374	790.000	489.374
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi )	1.333.085	1.405.048	-71.963 0
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>	<b>-2.741.815</b>	<b>0</b>	<b>-2.741.815</b>
di cui immobilizzazioni materiali	63.357		63.357
di cui immobilizzazioni immateriali			0
di cui immobilizzazioni finanziarie	-2.805.172		-2.805.172
			0
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione nel capitale circolante netto</b>	<b>-1.876.153</b>	<b>1.296.421</b>	<b>-3.172.574</b>
			0
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>			<b>0</b>
Accantonamenti ai fondi	265.188	316.113	-50.925
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.085.449	10.326.809	-241.360
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-185.000	-386.321	201.321
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.165.637	10.256.601	-90.964
			0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>8.289.484</b>	<b>11.553.022</b>	<b>-3.263.538</b>
			0
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>			<b>0</b>
Decremento/(incremento) delle rimanenze	1.233.777	-1.318.892	2.552.669
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-666.749	1.183.359	-1.850.108
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-2.033.071	1.121.339	-3.154.410
Incremento/(decremento) dei debiti per acconti	-113.126	-302.869	189.743
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	-226.194	112.628	-338.822
Incremento/(decremento) dei debiti Istituti di previdenza e sicurezza	-326.399	-293.175	-33.224
Incremento/(decremento) dei debiti Altri	-823.573	787.716	-1.611.289
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	53.427	-20.557	73.984
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-474.510	-208.255	-266.255
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-285.776	-415.069	129.293
			0
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-3.662.194</b>	<b>646.225</b>	<b>-4.308.419</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>4.627.290</b>	<b>12.199.247</b>	<b>-7.571.957</b>
			0
<b>Altre rettifiche</b>			<b>0</b>
Interessi incassati/(pagati)	-1.333.085	-1.405.048	71.963

(Imposte sul reddito pagate)	-1.279.374	-785.645	-493.729
Dividendi incassati	0	0	0
(Utilizzo dei fondi TFR )	-899.184	-634.228	-264.956
Altri incassi/(pagamenti)			0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-3.511.643</b>	<b>-2.824.921</b>	<b>-686.722</b>
			0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>1.115.647</b>	<b>9.374.326</b>	<b>-8.258.679</b>
			0
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>			<b>0</b>
			0
Immobilizzazioni materiali	-799.482	-2.151.230	1.351.748
(Investimenti)	-1.019.428	-2.151.230	1.131.802
Disinvestimenti	219.946	0	219.946
			0
Immobilizzazioni immateriali	-173.084	-441.156	268.072
(Investimenti)	-203.262	-441.156	237.894
Disinvestimenti			0
			0
Immobilizzazioni finanziarie	0	50.000	-50.000
(Investimenti)	0	0	0
Disinvestimenti	0	50.000	-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
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-972.566</b>	<b>-2.542.386</b>	<b>1.569.820</b>
			0
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>			<b>0</b>
<b>Mezzi di terzi</b>			<b>0</b>
Incremento (Decremento) debiti a breve verso banche e altri	-3.162.300	-2.640.860	-521.440
Accensione finanziamenti	0	0	0
(Rimborso finanziamenti)	-3.162.300	-2.640.860	-521.440
<b>Mezzi propri</b>	0	0	0
Aumento di capitale	100.000	38.526	61.474
(Altri movimenti di patrimonio netto)	-15.136	-27.783	12.647
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0	0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-3.077.436</b>	<b>-2.630.117</b>	<b>-447.319</b>
			0
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>-2.934.355</b>	<b>4.201.823</b>	<b>-7.136.178</b>
			0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0	0
Disponibilità liquide a inizio 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
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>15.131.214</b>	<b>10.929.391</b>	<b>4.201.823</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio			0
Depositi bancari e postali	12.178.337	15.110.447	-2.932.110
Assegni			0
Danaro e valori in cassa	18.522	20.767	-2.245
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>12.196.859</b>	<b>15.131.214</b>	<b>-2.934.355</b>



## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

### Al Consiglio di Sorveglianza della Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Opera Immacolata Concezione Onlus ("Fondazione OIC", la "Fondazione"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità ai criteri di redazione illustrati nella nota integrativa.

#### Elementi alla base del giudizio

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

#### Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge stante il fatto che, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, la revisione legale è stata svolta da altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

#### Responsabilità del Consiglio di Gestione per il bilancio d'esercizio

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

Il Consiglio di Gestione è responsabile per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Gestione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno.
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione.
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di Gestione, inclusa la relativa informativa.
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di Gestione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Fondazione cessi di operare come un'entità in funzionamento.

- Abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

DELOITTE & TOUCHE S.p.A.



**Cristiano Nacchi**  
Socio

Padova, 12 maggio 2022