

## FOND. OPERA IMMACOLATA CONCEZIONE ONLUS

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

Bilancio al 31/12/2018

Stato patrimoniale attivo	31/12/2018	31/12/2017
<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	45.805	92.391
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre ...	499.324	520.126
	<u>545.129</u>	<u>612.517</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	231.997.959	230.280.156
2) Impianti e macchinario	6.375.673	2.755.016
3) Attrezzature industriali e commerciali	2.259.904	2.326.921
4) Altri beni	2.693.410	2.445.409
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	607.978	12.763.461
	<u>243.934.924</u>	<u>250.570.963</u>
<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	856.756	856.756
	<u>856.756</u>	<u>856.756</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d bis) Verso altri		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
3) Altri titoli		
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	856.756	856.756
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>245.336.809</b>	<b>252.040.236</b>

### C) Attivo circolante

#### I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		1.094.685	1.025.363
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
		1.094.685	1.025.363

#### II. Crediti

1) Verso clienti			
- entro l'esercizio	9.767.591		9.412.202
- oltre l'esercizio			
		9.767.591	9.412.202
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			
- oltre l'esercizio			
5 ter) Per imposte anticipate			
- entro l'esercizio			
- oltre l'esercizio			
5 quater) Verso altri			
- entro l'esercizio	323.453		166.371
- oltre l'esercizio			
		323.453	166.371
		10.091.044	9.578.573

<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
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		10.000
7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
		10.000
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
1) Depositi bancari e postali	7.693.107	4.084.844
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	16.786	12.661
	7.709.893	4.097.505
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>18.895.622</b>	<b>14.711.441</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>290.121</b>	<b>277.817</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>264.522.552</b>	<b>267.029.494</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
-----------------------------------	-------------------	-------------------

<b>A) Patrimonio netto</b>		
----------------------------	--	--

I. Capitale	7.935.964	7.163.385
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserve di rivalutazione	147.429.506	146.884.870
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
<b>VI. Altre riserve</b>		
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	128.085	82.399
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)
Altre ...	1.750.000	1.750.000
	<u>4.672.995</u>	<u>4.627.307</u>
	4.672.995	4.627.307
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	177.696	574.636
IX. Perdita d'esercizio	0	0
Acconti su dividendi	0	0
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>163.632.509</b>	<b>162.666.546</b>

#### B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte, anche differite	825.340	822.403
3) Strumenti finanziari derivati passivi		
4) Altri	4.067.785	3.944.933
<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.893.125</b>	<b>4.767.336</b>

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

**6.811.747**      **7.412.683**

#### D) Debiti

##### 1) Obbligazioni

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

\_\_\_\_\_

##### 2) Obbligazioni convertibili

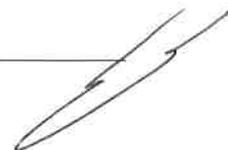
- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

\_\_\_\_\_

##### 3) Verso soci per finanziamenti

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

\_\_\_\_\_



<b>4) Verso banche</b>			
- entro l'esercizio	1.513.377		1.461.225
- oltre l'esercizio	55.975.495		58.430.060
		57.488.872	59.891.285
<b>5) Verso altri finanziatori</b>			
- entro l'esercizio	193.196		193.196
- oltre l'esercizio	350.825		544.021
		544.021	737.217
<b>6) Acconti</b>			
- entro l'esercizio	252.455		71.334
- oltre l'esercizio	3.753.400		3.653.479
		4.005.855	3.724.813
<b>7) Verso fornitori</b>			
- entro l'esercizio	6.224.224		6.607.614
- oltre l'esercizio			
		6.224.224	6.607.614
<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	1.053.199		995.629
- oltre l'esercizio			
		1.053.199	995.629
<b>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>			
- entro l'esercizio	2.060.123		2.018.682
- oltre l'esercizio			
		2.060.123	2.018.682
<b>14) Altri debiti</b>			
- entro l'esercizio	7.690.074		7.398.435
- oltre l'esercizio			
		7.690.074	7.398.435
<b>Totale debiti</b>	<b>79.066.368</b>		<b>81.373.675</b>

<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>10.118.803</b>	<b>10.809.254</b>
----------------------------	-------------------	-------------------

<b>Totale passivo</b>	<b>264.522.552</b>	<b>267.029.494</b>
-----------------------	--------------------	--------------------

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
------------------------	-------------------	-------------------

**A) Valore della produzione**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	79.016.818	78.932.159
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	69.322	(33.663)
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i>		
a) Vari	1.391.964	1.148.305
b) Contributi in conto esercizio	700.765	661.871
	2.092.729	1.810.176

<b>Totale valore della produzione</b>	<b>81.178.869</b>	<b>80.708.672</b>
---------------------------------------	-------------------	-------------------

**B) Costi della produzione**

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.513.487	6.905.338
7) Per servizi	13.040.699	12.852.236
8) Per godimento di beni di terzi	1.455.606	1.458.849
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	32.949.720	32.704.221
b) Oneri sociali	8.810.258	8.602.748
c) Trattamento di fine rapporto	2.292.471	2.293.957
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	308.059	192.379
	44.360.508	43.793.305

**10) Ammortamenti e svalutazioni**

a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103.906	105.362
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.831.367	9.300.439
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		288.864
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		200.000
		9.935.273

11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		9.894.665
12) Accantonamento per rischi	255.000	395.432
13) Altri accantonamenti	913.598	922.307
14) Oneri diversi di gestione	712.146	840.120

<b>Totale costi della produzione</b>	<b>78.186.317</b>	<b>77.062.252</b>
--------------------------------------	-------------------	-------------------

<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>2.992.552</b>	<b>3.646.420</b>
--	------------------	------------------

### C) Proventi e oneri finanziari

#### 15) Proventi da partecipazioni

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

#### 16) Altri proventi finanziari

a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni  
 da imprese controllate  
 da imprese collegate  
 da controllanti  
 da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  
 altri ...

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) Proventi diversi dai precedenti

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

4.069

59.824

4.069

59.824

4.069

59.824

#### 17) Interessi e altri oneri finanziari

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

1.580.198

1.629.566

1.580.198

1.629.566

17 bis) Utili e perdite su cambi

**Totale proventi e oneri finanziari**

**(1.576.129)**

**(1.569.742)**

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

#### 18) Rivalutazioni

a) di partecipazioni  
 b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)  
 c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni)  
 d) di strumenti finanziari derivati  
 e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

#### 19) Svalutazioni

a) di partecipazioni  
 b) di immobilizzazioni finanziarie

287.431

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni) d) di strumenti finanziari derivati e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	<hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> 287.431
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		<b>(287.431)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>1.416.423</b>	<b>1.789.247</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	1.250.000	1.250.000
b) Imposte di esercizi precedenti	(11.273)	(35.389)
c) Imposte differite e anticipate		
imposte differite		
imposte anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> 1.238.727	<hr style="border: 0; border-top: 1px solid black;"/> 1.214.611
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>177.696</b>	<b>574.636</b>



## Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

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

### Nota integrativa al bilancio al 31/12/2018

#### 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 31/12/2018 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 IV Direttive CEE.

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

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

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

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

#### Criteri di valutazione

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

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

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

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

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

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

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

### **Deroghe**

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

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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

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

Le migliorie su beni di terzi, classificate tra le altre Immobilizzazioni Immateriali, riferite ai fabbricati denominati "Pio XII" e "Paolo VI" di proprietà dell'Inail, sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di locazione.

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.

### **Crediti**

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

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

I crediti sono cancellati 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.

### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Inoltre la Fondazione si è avvalsa della facoltà, prevista dai principi contabili in sede di prima applicazione, di applicare prospetticamente il criterio del costo ammortizzato.

### **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.

### **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.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

### **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.

### **Fondi per rischi e oneri**

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

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

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

### **Fondo TFR**

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

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

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

dell'INPS).

### Imposte sul reddito

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

### Riconoscimento ricavi

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

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

## COMMENTI ALLE VOCI DELL'ATTIVO

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
545.129	612.517	-67.388

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo			278.510	1	0	0	1.153.011	1.431.522
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			-186.120	0	0	0	-632.884	-819.004
Svalutazioni								
<b>Valore di bilancio</b>			<b>92.390</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>520.127</b>	<b>612.518</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni			6.971	0	0	0	29.548	36.519
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			-53.556				-50.350	-103.906
Svalutazioni								

effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			-46.585	0	0	0	-20.802	-67.387
<b>Valore di fine esercizio</b>			<b>45.805</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>499.325</b>	<b>545.130</b>
Costo			285.481	1	0	0	1.182.559	1.468.040
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			-239.676	0	0	0	-683.235	-922.911
Svalutazioni								
Valore di bilancio			<b>45.805</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>499.324</b>	<b>545.129</b>

**Immobilizzazioni materiali****Saldo al 31/12/2018**

243.934.924

**Saldo al 31/12/2017**

250.570.963

**Variazioni**

-6.636.039

**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	138.214.056	17.820.248	17.484.710	21.124.189	12.763.461	207.406.664
Rivalutazioni	147.485.931					147.485.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-55.419.831	-15.065.232	-15.109.789	-18.437.917		-104.032.769
Svalutazioni			-47.999	-240.863		-288.862
<b>Valore di bilancio</b>	<b>230.280.156</b>	<b>2.755.016</b>	<b>2.326.922</b>	<b>2.445.409</b>	<b>12.763.461</b>	<b>250.570.964</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	738.221	984.618	907.773	566.886		3.197.498
Riclassifiche (del valore di bilancio)	8.158.224	3.731.887	60.289	205.083	-12.155.483	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-217.680	-67.177		-284.857
Decrementi del fondo ammortamento			216.775	65.909		282.684
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Ammortamento dell'esercizio	7.178.643	-1.095.848	-1.034.176	-522.700		-9.031.367
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						0
Altre variazioni						0
<b>Totale variazioni</b>	<b>1.717.802</b>	<b>3.620.657</b>	<b>-67.019</b>	<b>248.001</b>	<b>-12.155.483</b>	<b>-6.636.041</b>

<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>231.997.959</b>	<b>6.375.673</b>	<b>2.259.904</b>	<b>2.693.410</b>	<b>607.978</b>	<b>243.934.923</b>
Costo	294.596.324	22.536.753	18.235.091	21.828.981	607.978	357.805.127
Rivalutazioni						0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-62.598.365	-16.161.080	-15.927.189	-18.894.708		-113.581.342
Svalutazioni			-47.997	-240.863		-288.860
<b>Valore di bilancio</b>	<b>231.997.959</b>	<b>6.375.673</b>	<b>2.259.904</b>	<b>2.693.410</b>	<b>607.978</b>	<b>243.934.924</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 perizia) e non ha mai effettuato alcun ammortamento in quanto beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

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

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

Gli incrementi dell'anno hanno riguardato principalmente:

- L'entrata in funzione della sede di Via Nazareth inaugurata nel mese di maggio 2018;
- L'entrata in funzione dell'ampliamento della sede di Vedelago nell'ultimo trimestre 2018.

La voce immobilizzazioni in corso è così costituita:

Dettaglio immobilizzazioni in corso	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Ampliamento Centro Residenziale "Mons.Crico" Vedelago	9.193.368		-9.193.368
Ristrutturazione Centro Civitas Vitae Nazareth	3.253.620		-3.253.620
Ristrutturazione Thiene 1^ Villa	256.623	344.970	88.347
Altre	33.967	21.734	-12.233
Pet Therapy -progettazione	25.884	25.884	0
Progetto "OIC Digitale"		215.390	215.390
<b>Totale</b>	<b>12.763.462</b>	<b>607.978</b>	<b>-12.155.484</b>

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

### Cambiamento criteri di ammortamento

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

Nel corso del 2018 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 2018 non sono state effettuate svalutazioni né di immobilizzazioni materiali né di immobilizzazioni materiali.

### **Totale Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

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

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

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

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 31/12/2018 la Fondazione ha ricevuto un solo contributo di 12.694 dal Ministero del lavoro 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**

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
856.756	856.756	0

### **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					856.756	<b>856.756</b>		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					856.756	<b>856.756</b>		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni								
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni								
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo					856.756	<b>856.756</b>		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio					856.756	<b>856.756</b>		

## Partecipazioni

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

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

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

Descrizione	Valore contabile
FARI-Intrapresa con finalità sociali SpA	552.369
Fondazione HPNR - Onlus	50.000
Insieme per Educare Srl	4.000
Banca di Credito Cooperativo Trevigiano	387
DEA CAPITAL SGR SPA	250.000
<b>Totale</b>	<b>856.756</b>

### Commento, immobilizzazioni finanziarie

La voce "Altre imprese" è così costituita:

- sottoscrizione di n. 10 azioni della Banca di Credito Cooperativo Credito Trevigiano del valore nominale di Euro 25,82 cadauna e del relativo sovrapprezzo di Euro 12,91 cadauna, al fine dell'ottenimento di un mutuo ipotecario finalizzato alla realizzazione della nuova Residenza in Vedelago a condizioni di favore;

- sottoscrizione di numero 839.800 azioni privilegiate della società FARI- Intrapresa con finalità sociali-Spa la cui mission di solidarietà ed integrazione sociale non si discosta da quella della Fondazione; lo statuto di Fari Spa prevede, a maggior conferma della propria mission, che eventuali utili conseguiti spettano per il 90%, in caso di distribuzione, alle azioni privilegiate possedute esclusivamente dal socio Fondazione OIC Onlus;
- quote di Impresa Sociale "Insieme per Educare" srl per un valore di Euro 4.000,00;
- Partecipazione alla Fondazione H.P.N.R. Onlus per un importo di € 50.000,00.
- Nr. 25 quote di classe C del Fondo Civitas Vitae -Fondo comune di investimento riservato.

La partecipazione nella società FARI SPA, di cui la Fondazione detiene azioni pari al 9,88% del capitale sociale ed iscritta in bilancio al 31/12/2018 al costo storico (pari a euro 839.800,00) al netto della svalutazione operata nell'esercizio 2017. Il valore della partecipazione così determinato ammonta a Euro 552.369,13 e non presenta nel 2018 segnali di perdita durevoli.

Si evidenzia che la Fondazione ha sottoscritto in data 21/07/2015 numero 300 quote di classe C di valore unitario pari ad Euro 10.000, del Fondo "Civitas Vitae-Fondo Comune di investimento Immobiliare Riservato". Il versamento della sottoscrizione avverrà sulla base delle richieste del gestore del fondo Dea Capital Real Estate SGR. Al 31/12/2018 la Fondazione ha già effettuato il versamento di 25 quote.

Per quanto riguarda la Fondazione HPNR Onlus, in data 20/03/2018 il Prefetto di Padova ha deliberato l'apertura della procedura di estinzione e il Tribunale di Padova in data 19/03/2019 ha nominato come liquidatore la Dott.ssa Maria Teresa De Lorenzo. Alla data attuale le consistenze patrimoniali di HPNR sono tali da far stimare un'ampia capienza rispetto al valore di carico della partecipazione.

## Attivo circolante

### Rimanenze

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
1.094.685	1.025.363	69.322

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa. La voce accoglie unicamente le rimanenze situate presso le residenze e necessarie per l'attività. Si tratta per la maggior parte di alimentari (320.883 mila euro, materiale di pulizie per 219.720 mila euro e materiale sanitario per Euro 230.875 mila). L'incremento dell'esercizio è legato all'entrata in funzione delle sedi di Vedelago (PD) e di Via Nazareth (PD).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.025.363	69.322	1.094.685
Totale rimanenze	1.025.363	69.322	1.094.685

### Crediti iscritti nel circolante

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
10.091.044	9.578.573	512.471

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.412.202	355.389	9.767.591	9.767.591	0	0

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	166.371	157.082	323.453	323.453	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.578.573</b>	<b>512.471</b>	<b>10.091.044</b>	<b>10.091.044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I crediti verso Clienti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>variazione</b>
Crediti verso Ospiti	5.008.460	4.615.399	393.061
Crediti verso U.L.S.S.	5.414.602	5.275.933	138.669
Crediti per fatture da emettere	266.217	193.056	73.161
Note Credito da emettere	-439.153	-178.615	-260.538
Fondo svalutazione crediti	-482.535	-493.571	11.036
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>9.767.591</b>	<b>9.412.202</b>	<b>355.389</b>

L'importo delle Note di credito da emettere ammonta a Euro 439.153, sono state contabilizzati come Note di credito da emettere 430.000 Euro di crediti verso ULSS 6 relativi alla contestazione sulla Tariffa che viene applicata all'Appalto relativo agli "Stati Vegetativi Permanenti". Fondazione OIC continua a fatturare all'ULSS quanto previsto all'aggiudicazione, mentre l'ULSS 6 dal mese di Luglio 2017 ha unilateralmente ridotto l'importo riconosciuto da 173,73 euro/giorno a 153,00 euro/giorno. L'accantonamento è stato effettuato a titolo prudenziale stante che Fondazione OIC ha ottenuto un parere pro veritate dallo Studio Domenichelli di Padova che ha largamente confermato la correttezza dell'operato finora seguito. In tale senso è stato dato mandato ai legali della Fondazione di procedere in via esecutiva per ottenere il pagamento di quanto dovuto da parte dell'ULSS.

I crediti verso altri, al 31/12/2018, pari a Euro 323.453 sono così costituiti:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>variazione</b>
Crediti verso INAIL	6.323	18.463	- 12.140
Crediti vs Piccole Suore S. Famiglia		3.015	- 3.015
Depositi cauzionali	31.315	31.315	-
Anticipi a fornitori	5.211	-	5.211
Altri	99.680	32.892	66.788
Contributi da ricevere	180.923	80.686	100.237
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>323.453</b>	<b>166.371</b>	<b>157.082</b>

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:

<b>Descrizione</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Incremento</b>	<b>Decremento</b>	<b>31/12/2018</b>
F. svalutazione.Crediti	493.571	-	11.036	482.535
	493.571	-	11.036	482.535

### III. Attività finanziarie

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
0	10.000	10.000

Nel corso dell'esercizio sono scaduti i titoli in possesso della Fondazione che erano stati sottoscritti negli anni precedenti.

#### IV. Disponibilità liquide

<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
7.709.893	4.097.505	3.612.388

##### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.084.844	3.608.263	7.693.107
Assegni	0	0	
Denaro e altri valori in cassa	12.661	4.125	16.786
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.097.505</b>	<b>3.612.388</b>	<b>7.709.893</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 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
290.121	277.817	12.304

##### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	1200	276.617	277.817
Variazione nell'esercizio	-1200	13.504	12.304
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>0</b>	<b>290.121</b>	<b>290.121</b>

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

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Contributo gestione ASD Civitas Vitae	1.200	0	-1.200
<b>RATEI ATTIVI</b>	<b>1.200</b>	<b>0</b>	<b>-1.200</b>
Premi assicurativi	162.594	167.058	4.464
Canoni anticipati TELECOM ITALIA S.P.A.	18.820	1.190	-17.630
Canoni affitto	75.878	80.278	4.400
Oneri di accreditamento		13.505	13.505
Altri di ammontare non rilevante	19.324	28.090	8.766
<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>276.617</b>	<b>290.121</b>	<b>13.504</b>
<b>Totale</b>	<b>277.817</b>	<b>290.121</b>	<b>12.305</b>

#### COMMENTI ALLE VOCI DEL PASSIVO



## A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
163.632.509	162.666.546	965.963

### Introduzione, variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

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

- la destinazione del risultato dello scorso esercizio, destinato a costituire la riserva di rivalutazione che era stata utilizzata a copertura delle perdite 2009/2010/2011;
- l'incasso di eredità per un importo pari a Euro 772 mila;
- il fondo di solidarietà è stato movimentato in base agli interventi deliberati dall'apposita Commissione e nel corso dell'esercizio ha inoltre ricevuto alcuni contributi da privati per un importo pari a Euro 28.089 oltre all'assegnazione dei contributi "5 per mille" incassati nel 2018.

Descrizione	31/12/2017	destinazione utile	incrementi	Riclassifiche	Decrementi	31/12/2018
<b>Patrimonio libero</b>						
1) Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	574.636	-574.636	177.696			177.696
2) Risultato gestionale da esercizi precedenti	3.416.348					3.416.348
<b>3) Riserve:</b>						
Riserve di rivalutazione	74.074					74.074
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	146.810.796	544.636				147.355.433
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.095					1.878.095
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	82.399	30.000	43.975		-28.289	128.085
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814					916.814
Donazioni	3.961.502		772.579			4.734.081
Differenza da arrotondamenti all'euro	-2				1	-1
Fondo contingency	1.750.000					1.750.000
<b>Patrimonio vincolato</b>						
1) Donazioni vincolate (Casa Filippo Franceschi)	3.041.200					3.041.200
<b>Fondo di dotazione</b>						
Fondo di dotazione	160.684					160.684
<b>Totale</b>	<b>162.666.546</b>	<b>0</b>	<b>994.250</b>	<b>0</b>	<b>-28.288</b>	<b>163.632.509</b>

Descrizione	31/12/2017	Incrementi	Riclassifiche	Decrementi	31/12/2018
<b>Capitale</b>	<b>7.163.386</b>	<b>772.579</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.935.965</b>
Fondo di dotazione	160.684	0	0	0	160.684
Donazioni	3.961.502	772.579		0	4.734.081
Donazioni vincolate (Casa F. Franceschi)	3.041.200	0	0	0	3.041.200
<b>Riserva di rivalutazione</b>	<b>146.884.870</b>	<b>0</b>	<b>544.636</b>	<b>0</b>	<b>147.429.507</b>
Riserve di rivalutazione	74.074	0	0	0	74.074
Riserve di rivalutazione DL 185/2008	146.810.796	0	544.636	0	147.355.433
<b>Altre riserve</b>	<b>4.627.305</b>	<b>43.975</b>	<b>30.000</b>	<b>-28.288</b>	<b>4.672.994</b>
Riserva contributi in conto capitale art. 88 T.U.	1.878.096	0	0	0	1.878.096
Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà	82.399	43.975	30.000	-28.289	128.085
Fondo plusvalenze da reinvestire	916.814	0	0	0	916.814
Differenza da arrotondamenti all'euro	-3	0	0	1	-2
Fondo contingency	1.750.000	0	0	0	1.750.000
<b>Utili (Perdite portate a nuovo)</b>	<b>3.416.348</b>				<b>3.416.348</b>
<b>Utile d'esercizio</b>	<b>574.636</b>	<b>177.696</b>	<b>-574.636</b>		<b>177.696</b>
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>162.666.546</b>	<b>994.250</b>	<b>0</b>	<b>-28.288</b>	<b>163.632.509</b>

## B) Fondi per rischi e oneri

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

**Saldo al 31/12/2018**

4.893.125

**Saldo al 31/12/2017**

4.767.336

**Variazioni**

125.789

Descrizione	31/12/2017	Storno fondo	Utilizzo Fondo	Acc.to 2018	31/12/2018
Fondo rinnovo CCNL/Integrativo OIC	1.920.278			853.765	2.774.043
Fondo imposte (accertamento TARSU e ICI)	822.403	-162.063		165.000	825.340
Fondo controversie legali dipendenti	102.500	-45.000		20.000	77.500
Fondo richiesta risarcimento terzi	125.078	-71.000		70.000	124.078
Fondo adeguamento ristrutturazione fabbricati	803.997		-51.499		752.498
Fondo rischi tassazione produttività	77.807				77.807
F.do oneri futuri Treviso	28.099			5.498	33.597
F.do oneri futuri Bozzolo	173.927			54.335	228.262
F.do accertamento INAIL	713.248	713.248			0
<b>Totale</b>	<b>4.767.336</b>	<b>-991.311</b>	<b>-51.499</b>	<b>1.168.598</b>	<b>4.893.125</b>

**Commento, informazioni sui fondi per rischi e oneri**

La voce "Fondo imposte", pari a Euro 825.340 al 31/12/2018, è relativa ad accantonamenti per costi di asporto rifiuti relativi all'esercizio 2018 e ad anni precedenti.

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

Si è ritenuto opportuno mantenere del 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.

Nel corso del 2018 la Fondazione ha ricevuto comunicazione da parte dell'INAIL di accoglimento della nostra richiesta di mantenere il precedente settore di appartenenza, con un correlato premio di rischio inferiore rispetto a quanto richiesto dalla sede di Treviso. Ciò ha consentito di smobilizzare il fondo rischi precedentemente accantonato.

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

La voce Fondo rinnovo CCNL recepisce un prudenziale adeguamento del Fondo per il rinnovo del CCNL UNEBA scaduto nel 2012 e per il quale le OOSS hanno presentato, nel 2017, la relativa piattaforma.

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

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

**Saldo al 31/12/2018**

6.811.747

**Saldo al 31/12/2017**

7.412.683

**Variazioni**

-600.936

	<b>Importo</b>
Valore di inizio esercizio	7.412.683
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	169.834
Utilizzo nell'esercizio	-770.770
Totale variazioni	-600.936
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>6.811.747</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2018 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.)

**Saldo al 31/12/2018**

79.066.368

**Saldo al 31/12/2017**

81.373.675

**Variazioni**

-2.307.307

**Variazioni e scadenza dei debiti**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	59.891.285	- 2.402.413	57.488.872	1.513.377	55.975.495	55.093.427
Altri finanziatori	737.217	- 193.196	544.021	193.196	350.825	200.000
Acconti	3.724.813	281.042	4.005.855	252.455	3.753.400	
Debiti verso fornitori	6.607.614	- 383.390	6.224.224	6.224.224		
Debiti tributari	995.629	57.570	1.053.199	1.053.199		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.018.682	41.441	2.060.123	2.060.123		
Altri debiti	7.398.435	291.639	7.690.074	7.690.074		
<b>Totale</b>	<b>81.373.675</b>	<b>-2.307.307</b>	<b>79.066.368</b>	<b>18.936.648</b>	<b>60.129.720</b>	<b>55.293.427</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2018, pari a Euro 57.488.872, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili. A fronte dei debiti per mutui sono state iscritte ipoteche sugli immobili di proprietà dell'Ente per Euro 169.300.000.

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

Debiti verso banche e altri finanziatori Entro l'esercizio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Mutuo credito Trevigiano -quota a breve	308.051	301.504	6.547
Mutuo Unicredit (7,8 mio) -quota a breve (*)	825.094	800.004	25.090
Mutuo Unicredit (5,2 mio) - quota a breve (*)	369.958	359.243	10.715
Regione Veneto F.do di Dotazione	20.000	20.000	0
Quota a breve Leasing	173.196	173.196	0
Conti correnti negativi	10.274	474	9.800
<b>Totale</b>	<b>1.706.573</b>	<b>1.654.421</b>	<b>52.152</b>

Debiti verso banche e altri finanziatori oltre l'esercizio	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Mutuo credito Trevigiano	882.067	1.190.119	-308.052
Regione Veneto F.do di Dotazione	200.000	220.000	-20.000
Mutuo Intesa San Paolo	55.093.427	56.044.889	-951.462
Quota a m/l DDL (impianti trasmissione dati)	150.826	324.021	-173.195
Mutuo Unicredit (7,8 mio)		369.958	-369.958
Mutuo Unicredit (5,2 mio)		825.094	-825.094
<b>Totale</b>	<b>56.326.320</b>	<b>58.974.081</b>	<b>-1.452.709</b>

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

La voce "Acconti", pari ad Euro 4.005.855, comprende, principalmente, le mensilità anticipate versate dagli ospiti.

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Debiti verso fornitori	5.128.286	4.454.660	673.626
Fatture da ricevere	1.241.638	2.281.306	-1.039.668
Note di credito da ricevere	-145.700	-128.352	-17.348
<b>Totale</b>	<b>6.224.224</b>	<b>6.607.614</b>	<b>- 383.390</b>

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
IRAP (stimato)	26.684	2.587	-24.097
IRES (stimato)	8.686	29.055	20.369
IVA	3.894	29.763	25.869
IRPEF dipendenti	900.671	911.383	10.712
Addizionali dipendenti	5.871	8.067	2.196
IRPEF professionisti	37.827	32.401	-5.426
IRPEF collaboratori	8.854	8.812	-42
Imposta sostitutiva di rivalutazione TFR	2.655	31.131	28.476
Erario c/marche da bollo	486		-486
<b>Totale</b>	<b>995.629</b>	<b>1.053.199</b>	<b>57.570</b>

La voce "Altri debiti" pari a euro 7.690.074 comprende i debiti verso dipendenti per ratei ferie, permessi, Rol e turni.

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018	Variazione
Debiti per ferie personale	1.287.018	1.381.332	94.314
Stipendi	2.209.884	2.339.824	129.940
Debiti vs dipendenti ore da turno	716.399	755.429	39.030
Debiti vs. dipendenti EVT	639.210	710.250	71.040
Debiti vs dipendenti R.O.L.	953.186	1.053.514	100.328
Debiti vs dipendenti Banca Ore	40.170	43.630	3.460
Debiti vs dipendenti 14^ mensilità	909.110	889.223	-19.887
Debiti v/dipendenti Bozzolo	1.284	457	-827
Sindacati	19.813	18.658	-1.155
Debiti verso Ospiti (anticipi)	78.383	49.855	-28.528
Altri	543.976	447.902	-96.074
<b>Totale</b>	<b>7.398.435</b>	<b>7.690.074</b>	<b>291.639</b>

## E) Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
10.118.803	10.809.254	-690.451

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

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	37.073	10.772.181	10.809.254
Variazione nell'esercizio	-11.523	-678.928	-690.451
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>25.550</b>	<b>10.093.253</b>	<b>10.118.803</b>

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

Descrizione	Entro 5 anni	Oltre 5 anni	Importo
<b>RISCONTI PASSIVI</b>			
Contratti di mantenimento	51.722		51.722
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Carmignano	644.877	2.364.549	3.009.427
Centro per l'infanzia"Clara e Guido Ferro"	395.910	1.274.092	1.670.002
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Asiago	312.341	1.120.521	1.432.862
Ristrutturazione III Villa Thiene	118.200	433.400	551.600
Ristrutturazione Asiago Corpo C	121.500	385.713	507.213
Contributo R.V. art. 20 L.67/88 Hospice Thiene	102.058	364.345	466.403
Palasport disabili	85.606	391.288	476.894
Costruzione alloggi autosufficienti Oderzo	73.712	270.279	343.991
Contributi R.V. art.36 L. 1/2004-Mossano	47.116	184.961	232.077
Pistodromo	49.482	136.191	185.674
Domotica Casa Sussidiarietà	70.643	35.596	106.239
Chiesa Madre di Dio Civitas Vitae	19.345	70.933	90.279
Parco della vita e delle esperienze	134.582	662.899	797.482
Giardino sensoriale protetto Vedelago	3.748	9.446	13.193
WIFI	28.783	0	28.783
VARIE	29.413	0	29.413
Strumenti informatici per GDL	100.000		100.000
<b>Totale risconti passivi</b>	<b>2.389.040</b>	<b>7.704.214</b>	<b>10.093.253</b>
<b>RATEI PASSIVI</b>			
Interessi passivi su finanziamenti	22.575		22.575
Altri di ammontare non apprezzabile	2.975		2.975
<b>Totale ratei passivi</b>	<b>25.550</b>		<b>25.550</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>2.414.590</b>	<b>7.704.214</b>	<b>10.118.803</b>

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

## COMMENTI ALLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

### A) Valore della produzione

	2018	2017	Variazioni
	81.178.869	80.708.672	470.197

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

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2018	2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	73.728.968	5.287.850	79.016.818	78.932.159	84.659
Variazioni rimanenze prodotti	64.466	4.856	69.322	-33.663	102.985
Altri ricavi e proventi	2.009.730	82.999	2.092.729	1.810.176	282.553

<b>Totale</b>	<b>75.803.164</b>	<b>5.375.705</b>	<b>81.178.869</b>	<b>80.708.672</b>	<b>470.197</b>
---------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	----------------

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

<b>Descrizione</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>variazione</b>
Rilascio fondi	991.310	626.188	365.122
Quota di competenza contributi in conto impianti	475.174	478.335	-3.161
Debiti non più esigibili	170.507		170.507
Contributi per progetti vari	126.468	102.839	23.629
Proventi immobiliari	105.985	56.327	49.658
Contrib. Corsi formazione,	99.123	80.697	18.426
Rimborsi assicurativi	46.095	19.806	26.289
Donazioni di importo limitato	42.871		42.871
Rimborso utenze servizi in appalto	14.246	29.807	-15.561
Plusvalenze da alienazioni	12.922	347.652	-334.730
Altri ricavi di importo minore	8.028	32.707	-26.679
Recupero spese legali		35.818	-35.818
<b>Totale</b>	<b>2.092.729</b>	<b>1.810.176</b>	<b>282.553</b>

Per la descrizione della voce "Rilascio Fondi" si rinvia allo Stato Patrimoniale sezione "Fondi per Rischi e oneri".

## B) Costi della produzione

<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
78.186.317	77.062.252	1.124.065

E' stata effettuata una riclassifica tra "Costi per materie prime, sussidiarie di consumo e di merci" e "Costi per servizi". Nel 2017 era stato imputato nella Voce "Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" il costo dei servizi di manutenzione, tale costo nel 2018 è stato riclassificato in "Costi per servizi". Per garantire la comparabilità tra le due voci nei due esercizi è stata effettuata la riclassifica anche dei dati del 2017 secondo il seguente schema:

<b>Descrizione</b>	<b>2017</b>	<b>Riclassifica</b>	<b>Saldo finale</b>
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.917.237	- 2.011.899	6.905.338
7) Per servizi	10.840.337	2.011.899	12.852.236

<b>Descrizione</b>	<b>Attività Istituzionale</b>	<b>Attività connessa</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
Materie prime, sussidiarie e merci	7.016.094	497.393	7.513.487	6.905.338	608.149
Servizi	12.177.405	863.294	13.040.699	12.852.236	188.463
Godimento di beni di terzi	1.359.245	96.361	1.455.606	1.458.849	-3.243
Salari e stipendi	30.768.449	2.181.271	32.949.720	32.704.221	245.499
Oneri sociali	8.227.019	583.239	8.810.258	8.602.748	207.510
Trattamento di fine rapporto	2.140.709	151.762	2.292.471	2.293.957	-1.486
Altri costi del personale	287.665	20.394	308.059	192.379	115.680
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	97.027	6.879	103.906	105.362	-1.456
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.180.531	650.836	9.831.367	9.300.439	530.928
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0		288.864	-288.864
Svalutazioni crediti attivo circolante	0	0		200.000	-200.000
Accantonamento per rischi	238.119	16.881	255.000	395.432	-140.432

Altri accantonamenti	853.118	60.480	913.598	922.307	-8.709
Oneri diversi di gestione	665.002	47.144	712.146	840.120	-127.974
	<b>73.010.383</b>	<b>5.175.934</b>	<b>78.186.317</b>	<b>77.062.252</b>	<b>1.124.065</b>

### Costi per materi prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. L'incremento della voce costi per materie prime è largamente imputabile all'aumento del costo degli alimentari, mentre per quello che riguarda i servizi, l'incremento è legato all'incremento del costo per utenze, legato in modo particolare all'aumento del costo dell'energia elettrica.

### Godimento di beni di terzi

La voce godimento di beni di terzi pari ad Euro 1.455.606 comprende i seguenti costi:

<b>Affitti passivi</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Parrocchia San Leonardo - Borgoricco	220.600	207.400
F.A.R.I. S.p.A. - Casa della Sussidiarietà	59.050	58.686
Fondazione dei Fondatori - Casa della Sussidiarietà	5.700	5.700
INAIL - Giubileo	293.892	291.921
INAIL - Uffici e Scuola di Formazione	490.524	487.094
ATER Treviso - Residence Vedelago	96.113	96.213
Piccole Suore Sacra Famiglia - Bozzolo	2.440	2.440
Congregazione S. Vincenzo de' Paoli - Treviso	73.200	73.200
<b>Totale</b>	<b>1.241.519</b>	<b>1.222.654</b>
<b>Canoni</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Canoni leasing autovetture	22.877	58.844
Canoni noleggio attrezzature	38.132	33.031
Canoni diritto di superficie Vedelago	4.506	4.941
Canoni noleggio sistemi antidecubito	144.091	134.677
Canoni concessioni e licenze (canone RAI)	4.481	4.702
<b>Totale</b>	<b>214.087</b>	<b>236.195</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.455.606</b>	<b>1.458.849</b>

### 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.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Nel corso dell'esercizio come già rilevato sono entrati in funzione la sede di Via Nazareth e l'ampliamento della sede di Vedelago. L'aumento della voce "Ammortamenti" è imputabile a questi Incrementi.

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

Nel corso dell'esercizio non si è ritenuto di dover effettuare ulteriori svalutazioni dei crediti compresi

nell'attivo circolante o delle disponibilità liquide.

## Accantonamento per rischi e altri accantonamenti

Nella tabella viene dettagliata la composizione delle Voci "Accantonamento per rischi" e "Altri accantonamenti".

Descrizione	2018	2017
<b>Accantonamenti per rischi</b>		
Accantonamento imposte asporto rifiuti	165.000	165.000
Accantonamento accertamento INAIL	0	161.032
Acc.to pratiche da legale dipendenti	20.000	50.000
Altri accantonamenti	70.000	19.400
<b>Totale</b>	<b>255.000</b>	<b>395.432</b>
<b>Altri accantonamenti</b>		
Acc.to rinnovo CCNL	853.765	853.766
Acc.to oneri futuri Treviso Bozzolo	59.833	68.541
<b>Totale</b>	<b>913.598</b>	<b>922.307</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.168.598</b>	<b>1.317.739</b>

Gli accantonamenti sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Nota Integrativa al punto B (Fondi per rischi ed oneri) del Passivo della Stato Patrimoniale.

## Oneri diversi di gestione

Descrizione	2018	2017	variazione
Tributi locali	300.261	300.192	69
Tassa sui rifiuti	228.730	224.095	4.635
IMU	211.639	185.378	26.261
Contributi erogati	49.244	36.794	12.450
Contributi ad associazioni di categoria	20.735	16.723	4.012
Abbonamenti a riviste	14.926	15.753	-827
Imposta di registro	14.544	10.888	3.656
Imposta e tasse varie	12.489	12.280	209
Beni distribuiti gratuitamente	9.120	23.934	-14.814
Altri oneri di importo minore	14.525	14.083	442
Altri Debiti prescritti	-164.067	0	-164.067
<b>Totale</b>	<b>712.146</b>	<b>840.120</b>	<b>-127.974</b>

## Proventi ed oneri finanziari

<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Variazioni</b>
-1.576.129	-1.569.742	-6.387

Descrizione	Attività Istituzionale	Attività connessa	2018	2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.800	269	4.069	59.824	-55.755
(Interessi e altri oneri finanziari)	-1.475.589	-104.609	-1.580.198	-1.629.566	49.368
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>-1.471.789</b>	<b>-104.340</b>	<b>-1.576.129</b>	<b>-1.569.742</b>	<b>-6.387</b>

L'aumento degli oneri finanziari è legato alla diminuzione dei proventi finanziari che diminuiscono per un ammontare superiore rispetto alla diminuzione registrata dalle spese bancarie.

### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	2018	2017	variazione
Interessi su mutui	1.462.088	1.491.853	-29.765
Altri interessi passivi	5.280	13.616	-8.336
Commissioni e spese bancarie	112.830	124.097	-11.267
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.580.198</b>	<b>1.629.566</b>	<b>-49.368</b>

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

2018	2017	Variazioni
1.238.727	1.214.611	24.116

Descrizione	2018	2017	Variazioni
IRES	100.000	100.000	0
IRAP	1.150.000	1.150.000	0
Imposte esercizi precedenti	-11.273	-35.389	24.116
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>1.238.727</b>	<b>1.214.611</b>	<b>24.116</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Dati sull'occupazione

L'organico aziendale al 31/12/2018, ripartito per categoria, ha subito, rispetto alla medesima data del precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Unità di Coordinamento	26	23	3
Servizi Amministrativi	72	75	-3
Infermieri	219	209	10
Operatori di assistenza	1.033	1.043	-10
Servizi alla persona	91	97	-6
Servizi ausiliari	236	238	-2
<b>Totale</b>	<b>1.677</b>	<b>1.685</b>	<b>-8</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 22.000.

### Altre informazioni

La legge 4 agosto 2017, n.124, nota come "Legge annuale per il mercato e la concorrenza", ha introdotto nuovi obblighi di trasparenza e pubblicità per tutte le parti che intrattengono rapporti economici con le PP.AA. o con altri soggetti pubblici. Fondazione OIC, nell'adempiere a tali richieste, ha regolarmente pubblicato sul proprio sito internet l'elenco dei contributi, le sovvenzioni, gli incarichi retribuiti ed i vantaggi di ogni genere ricevuti nell'anno 2018 da enti della pubblica amministrazione. L'elenco completo è stato pubblicato sul sito internet della Fondazione in data 28 febbraio 2019 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

Descrizione	31/12/2018
Fidejussione Azienda ULSS 6 per servizi in appalto	180.204
Fidejussione Comune di Veduggio per appalto pasti	33.800
Fidejussione Comune di Padova Convenzione	25.000
Fidejussione Regione Veneto Fondo di rotazione	300.000
Beni di terzi in affitto d'azienda (Treviso e Bozzolo)	311.201
<b>Totale complessivo</b>	<b>850.205</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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo.

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

Qualifica	Compenso
Amministratori	128.373
Consiglio di sorveglianza	11.664

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 31/12/2018 e decide di destinare l'utile d'esercizio pari a Euro 177.696,20 per Euro 130.500,00 a Riserva di Rivalutazione e per Euro 47.196,20 al Fondo Interventi Sociali e di Solidarietà. Con la presente destinazione la Riserva di Rivalutazione viene completamente ricostituita al valore iniziale dopo essere stata utilizzata per assorbire il disavanzo consuntivato negli esercizi 2009-2010-2011.

Padova,.....



## Fondazione Opera Immacolata Concezione - Onlus

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

### Rendiconto finanziario al 31/12/2018

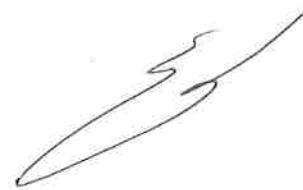
Descrizione	esercizio 31/12/2018	esercizio 31/12/2017	Variazioni
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa</b>			
Utile (perdita) dell'esercizio	177.696	574.636	-396.940
Imposte sul reddito	1.238.727	1.214.611	24.116
Interessi passivi (interessi attivi)	1.577.082	1.569.742	7.340
(Dividendi)	0	0	0
<b>(Plusvalenze) / minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</b>	<b>-1.268</b>	<b>2.698</b>	<b>-3.966</b>
di cui immobilizzazioni materiali	-1.268	2.698	-3.966
di cui immobilizzazioni immateriali			0
di cui immobilizzazioni finanziarie			0
			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>2.992.237</b>	<b>3.361.687</b>	<b>-369.450</b>
			0
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>			<b>0</b>
Accantonamenti ai fondi	1.168.598	1.317.739	-149.141
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.935.273	9.405.801	529.472
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 monetari	-991.311	287.431	-287.431
			0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	10.112.560	11.010.971	-898.411
			0
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>13.104.797</b>	<b>14.372.658</b>	<b>-1.267.861</b>
			0
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>			<b>0</b>
Decremento/(incremento) delle rimanenze	-69.322	33.663	-102.985
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	-355.389	-201.047	-154.342
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-383.390	176.712	-560.102
Incremento/(decremento) dei debiti per acconti	281.042	51.870	229.172
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	57.570	-183.249	240.819
Incremento/(decremento) dei debiti Istituti di previdenza e sicurezza	41.441	29.123	12.318
Incremento/(decremento) dei debiti Altri	291.639	141.982	149.657
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	-12.304	12.570	-24.874
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	-690.451	-570.929	-119.522
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-41.797	38.014	-79.811
			0
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-880.961</b>	<b>-471.291</b>	<b>-409.670</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>12.223.836</b>	<b>13.901.367</b>	<b>-1.677.531</b>

0

<b>Altre rettifiche</b>			<b>0</b>
Interessi incassati/(pagati)	-1.577.082	-1.569.742	-7.340
(Imposte sul reddito pagate)	-1.238.727	-1.249.479	10.752
Dividendi incassati	0		0
(Utilizzo dei fondi TFR )	-766.450	-639.084	-127.366
Altri incassi/(pagamenti)			0
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>-3.582.259</b>	<b>-3.458.305</b>	<b>-123.954</b>
			0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' OPERATIVA (A)</b>	<b>8.641.577</b>	<b>10.443.062</b>	<b>-1.801.485</b>
			0
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento</b>			<b>0</b>
			0
Immobilizzazioni materiali	-3.195.326	-7.460.013	4.264.687
(Investimenti)	-3.197.498	-7.565.622	4.368.124
Disinvestimenti	2.172	105.610	-103.438
			0
Immobilizzazioni immateriali	-36.519	-45.285	8.766
(Investimenti)	-36.519		-36.519
Disinvestimenti		-45.285	45.285
			0
Immobilizzazioni finanziarie	0	-250.000	250.000
(Investimenti)	0	-250.000	250.000
Disinvestimenti	0		0
			0
Attività finanziarie non immobilizzate	10.000		10.000
(Investimenti)			0
Disinvestimenti	10.000		10.000
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)			0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide			0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-3.221.845</b>	<b>-7.755.298</b>	<b>4.533.453</b>
<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	-2.595.609	41.614	-2.637.223
Accensione finanziamenti		477.217	-477.217
(Rimborso finanziamenti)	-2.595.609	-1.460.751	-1.134.858
<b>Mezzi propri</b>			<b>0</b>
Aumento di capitale	788.265	25.739	762.526
(Rimborso di capitale)			0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0		0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0		0
<b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO ( C )</b>	<b>-1.807.344</b>	<b>-916.181</b>	<b>-891.163</b>
			0
<b>INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)</b>	<b>3.612.388</b>	<b>1.771.583</b>	<b>1.840.805</b>
			0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0		0
Disponibilità liquide a inizio esercizio			0
Depositi bancari e postali	4.084.844	2.309.194	1.775.650
Assegni			0
Danaro e valori in cassa	12.661	16.728	-4.067
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>4.097.505</b>	<b>2.325.922</b>	<b>1.771.583</b>
Disponibilità liquide a fine esercizio			0
Depositi bancari e postali	7.693.107	4.084.844	3.608.263
Assegni			0

---

Danaro e valori in cassa	16.786	12.661	4.125
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	7.709.893	4.097.505	3.612.388



## RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE

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

#### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Fondazione Opera Immacolata Onlus ("Fondazione OIC", la "Fondazione") costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, 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 OIC al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### 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 OIC in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge in quanto la Fondazione OIC ha predisposto il bilancio d'esercizio su base volontaria e non ha conferito l'incarico di revisione legale ai sensi del D.lgs. 39/2010.

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

## **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 OIC;
- 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 OIC 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 OIC 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, 15 aprile 2019