

VERIFICA DELLA COMPLETEZZA E DELLA CONFORMITÀ DEL BILANCIO SOCIALE RISPETTO AL MODELLO DELL'AGENZIA PER LE ONLUS

Come previsto dalle “Linee guida per la redazione del bilancio sociale delle Organizzazioni non Profit” elaborato dall’Agenzia per le Onlus, si fornisce di seguito una tavola di sintesi che consente sia di verificare la presenza nel bilancio sociale delle informazioni essenziali (E) e volontarie (V) previste dalle Linee guida sia di individuarle facilmente all’interno del documento. Sono riportate tutte le schede comuni e le 5 schede specifiche significative in ragione delle caratteristiche istituzionali ed organizzative della Fondazione Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo nonché degli ambiti di intervento e tipologia di attività svolte.

PROSPETTO DI SINTESI SULLA CONFORMITÀ DEL BILANCIO SOCIALE ALLE PREVISIONI DELLE LINEE GUIDA

| | Informazioni essenziali n. | Informazioni volontarie n. |
|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Richieste dalle Linee Guida | 82 | 63 |
| Non applicabili | 14 | 5 |
| Applicabili | 68 | 58 |
| Presenti | 55 | 27 |
| Presenti parzialmente | 2 | 1 |
| Presenti/applicabili | 80,9% + 2,9% parzialmente | 46,6%+1,7% parzialmente |

INTRODUZIONE E NOTA METODOLOGICA

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|--|-------------------|-----------------|------|
| 1 | 1.1 | Dichiarazione del vertice | E | SI | 4 |
| | 1.2 | Arco temporale | E | SI | 6 |
| | 1.3 | Numero di edizioni del Bilancio Sociale | E | SI | 6 |
| | 1.4 | Processo seguito nell’elaborazione del Bilancio Sociale | V | SI | 6 |
| | 1.5 | Perimetro del bilancio | E | SI | 6 |
| | 1.6 | Dichiarazione e motivazione di non inclusione | E | SI | 7 |
| | 1.7 | Cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione | E | SI | 6 |
| | 1.8 | Eventuali attestazioni esterne | V | NON APPL. | |
| | 1.9 | Contatti e indirizzi utili | E | SI | 142 |

IDENTITÀ DELL'ORGANIZZAZIONE NON PROFIT

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|---|-------------------|-----------------|------|
| 2 | 2.1 | Nome organizzazione | E | SI | 11 |
| | 2.2 | Indirizzo sede legale | E | SI | 142 |
| | 2.3 | Luogo della principale sede | E | SI | 11 |
| | 2.4 | Altre sedi secondarie | V | SI | 11 |
| | 2.5 | Forma giuridica | E | SI | 11 |
| | 2.6 | Configurazione fiscale | E | SI | 11 |
| | 2.7 | Breve storia | V | SI | 21 |
| | 2.8 | Dimensione dell'organizzazione | E | SI | 11 |
| | 2.9 | Paesi in cui opera l'ONP | V | SI | 11 |
| | 2.10 | Riconoscimenti/premi ricevuti | V | SI | 7 |
| | 2.11 | Missione, finalità | E | SI | 13 |
| | 2.12 | Indicazione oggetto sociale | E | SI | 13 |
| | 2.13 | Settore dei beni o servizi prodotti | E | SI | 13 |
| | 2.14 | Tipologia di mercati/utenza servita | E | SI | 13 |
| | 2.15 | Codici di condotta, principi e carte sviluppati da enti/ associazioni esterne | V | NO | |
| | 2.16 | Indicazione obiettivi e strategie di medio-lungo termine | V | SI | 14 |

MAPPA E COINVOLGIMENTO DEGLI STAKEHOLDER NELLA GESTIONE

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|--|-------------------|-----------------|------|
| 3 | 3.1 | Elenco stakeholder | E | SI | 16 |
| | 3.2 | Aspettative e interessi legittimi degli stakeholder | V | NO | |
| | 3.3 | Impegni e responsabilità nei confronti degli stakeholder | V | NO | |
| | 3.4 | Attività di coinvolgimento stakeholder | E | SI | 17 |
| | 3.5 | Modifiche e cambiamenti sopraggiunti | V | NO | |

ASSETTO ISTITUZIONALE

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|--|-------------------|-----------------|----------|
| | 4.1 | Numero di assemblee e partecipazione | E | NON APPL. | |
| | 4.2 | Composizione organo/i di governo | E | SI | 22 e 131 |
| | 4.3 | Modalità di nomina organo/i di governo | E | SI | 23 |
| | 4.4 | Numero di incontri tenuti nel periodo | E | SI | 25 |
| | 4.5 | Soggetto rappresentanza legale | E | SI | 23 |
| | 4.6 | Deleghe dell'organo di governo | V | SI | 26 |
| | 4.7 | Entità dei compensi ai membri degli organi di governo | E | SI | 25 |
| | 4.8 | Percentuale persone degli organi che donano all'ente e il valore donazioni | V | NO | |
| 4 | 4.9 | Composizione altri organi | V | SI | 131 |
| | 4.10 | Poteri | V | SI | 23 |
| | 4.11 | Regime di pubblicità esterna | V | NO | |
| | 4.12 | Regime di pubblicità del bilancio d'esercizio | E | SI | 47 |
| | 4.13 | Disposizioni e procedure interne contro i conflitti di interessi | V | IN PARTE | 22 e 134 |
| | 4.14 | Composizione effettiva dell'organo di controllo attualmente in funzione | E | SI | 24 e 134 |
| | 4.15 | Numero incontri collegio nell'anno | E | SI | 25 |
| | 4.16 | Principali questioni affrontate | V | NO | |
| | 4.17 | Compensi | E | SI | 25 |

RETI

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|---|-------------------|-----------------|------|
| 5 | 5.1 | Partecipazioni a reti e collaborazioni con altre organizzazioni | V | NO | |

CERTIFICAZIONE/ATTESTAZIONE ESTERNA DEL BILANCIO DI ESERCIZIO

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|---|-------------------|-----------------|------|
| | 6.1 | Indicazione del certificatore/attentatore | E | SI | 47 |
| 6 | 6.2 | Compiti e funzioni espletate | V | SI | 47 |
| | 6.3 | Compensi | E | SI | 47 |
| | 6.4 | Eventuali altri incarichi | V | SI | 47 |

COMPOSIZIONE DEL GRUPPO DI APPARTENENZA DELLA ORGANIZZAZIONE NON PROFIT

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|---|-------------------|-----------------|------|
| | 7.1 | Composizione del gruppo | E | NON APPL. | |
| | 7.2 | Rappresentazione grafica del gruppo | E | NON APPL. | |
| 7 | 7.3 | Descrizione delle motivazioni della partecipazione | V | SI | 29 |
| | 7.4 | Risultati economici di sintesi degli enti controllati | V | SI | 29 |
| | 7.5 | Sinergie di gruppo nel caso di gruppi e imprese sociali | E | NON APPL. | |

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|-------------------------|-------------------|-----------------|------|
| 8 | 8.1 | Organigramma funzionale | E | SI | 27 |
| | 8.2 | Struttura dirigenziale | V | NO | |

PERSONALE RETRIBUITO

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|-------|---|-------------------|-----------------|------|
| | 10.1 | Numero lavoratori | E | SI | 30 |
| | 10.2 | Lavoratori per sesso, età, tipologia contratto | E | SI | 30 |
| | 10.3 | Lavoratori per funzione nell'organizzazione | V | SI | 29 |
| | 10.4 | Tasso di turnover | E | SI | 30 |
| | 10.5 | Tipologia di contratti collettivi applicati | V | SI | 30 |
| | 10.6 | Compensi corrisposti per prestazioni di lavoro non regolate da contratto di lavoro dipendente | V | NO | |
| | 10.7 | Benefit previsti | V | NO | |
| | 10.8 | Costo aziendale massimo e minimo | V | NO | |
| | 10.9 | Numero e tasso di infortuni sul lavoro | V | SI | 30 |
| 10 | 10.10 | Accordi formali con i sindacati | V | NO | |
| | 10.11 | Eventuali sanzioni e contenziosi | E | SI | 30 |
| | 10.12 | Giornate medie di malattia nel periodo | V | NO | |
| | 10.13 | Lavoratori e % sul totale che ha partecipato ad attività formative/di aggiornamento | V | SI | 31 |
| | 10.14 | Ore medie di formazione | V | SI | 31 |
| | 10.15 | Indagini di soddisfazione del personale | V | NO | |
| | 10.16 | Iniziative per favorire la motivazione | V | NO | |
| | 10.17 | Politiche aziendali per favorire le pari opportunità | V | NO | |
| | 10.18 | Numero di donne | V | SI | 30 |
| | 10.19 | Percentuale di donne/uomini per categorie contrattuali | V | SI | 31 |
| | 10.20 | Numero di contenziosi e loro esiti | E | SI | 30 |

RICORSO A CONTRATTI DI OUTSOURCING

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|------------------|-------------|---|--------------------------|------------------------|-------------|
| | 13.1 | Indicazione degli eventuali soggetti esterni ai quali sono attribuite funzioni e incarichi di particolare rilievo per il perseguimento della missione e la qualità del servizio, precisando gli ambiti di responsabilità e le modalità di controllo | E | IN PARTE | 28 |
| 13 | 13.2 | Indicazione del costo totale per prestazioni in outsourcing e incidenza sui costi dell'ONP | V | NO | |
| | 13.3 | Indicare il turnover dei soggetti che gestiscono i servizi in outsourcing di particolare rilievo | V | SI | 28 |
| | 13.4 | Indicare gli eventuali contenziosi in essere con i soggetti che gestiscono i servizi in outsourcing | V | SI | 28 |

FINANZIAMENTO PROGETTI DI TERZI

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|-------|---|-------------------|-----------------|----------------|
| | 14.1 | Numero di progetti deliberati nell'anno di competenza | E | SI | 55 |
| | 14.2 | Importo deliberato nell'anno di competenza per il finanziamento di progetti | E | SI | 54 |
| | 14.3 | Numero delle domande di finanziamento ricevute nell'anno di competenza, distinte per modalità erogativa | E | SI | 50 |
| | 14.4 | Importo medio dei finanziamenti deliberati nell'anno di competenza e valore dei fondi stanziati non erogati segmentati per modalità erogativa | E | SI | 55 |
| | 14.5 | Breve descrizione delle fasi del processo di erogazione | E | IN PARTE | 50 |
| | 14.6 | Valore delle richieste pervenute per strumento rispetto alle disponibilità | E | SI | 55 |
| | 14.7 | Tempi di delibera e tempi di erogazione medi per modalità erogativa | V | NO | |
| | 14.8 | Costi legati all'attività erogativa divisi per loro natura | E | NO | |
| | 14.9 | Rapporto tra "costi legati all'attività erogativa" e "numero dei progetti esaminati nell'anno di competenza" | V | NO | |
| | 14.10 | Rapporto tra "costi legati all'attività erogativa" e "importo dei progetti finanziati nell'anno di competenza" | V | NO | |
| 14 | 14.11 | Rapporto tra "numero dei progetti finanziati" e "numero dei progetti pervenuti" | E | SI | 50 |
| | 14.12 | Eventuali partnership nell'attività erogativa | V | NO | |
| | 14.13 | Predisposizione di una scheda sintetica delle aree di intervento, articolata per settori o per tipologia di beneficiari con indicazione del numero di progetti finanziati e dell'importo dei finanziamenti deliberati | E | SI | 54-58 e 61-121 |
| | 14.14 | Predisposizione di una scheda analitica dei progetti più rilevanti rispetto agli obiettivi strategici deliberati nell'esercizio | V | SI | 61-121 |
| | 14.15 | Predisposizione di una scheda analitica dei progetti più rilevanti rispetto agli obiettivi strategici conclusi nell'esercizio, a prescindere dal rispettivo anno di delibera del finanziamento | V | SI | 61-121 |
| | 14.16 | Numero e importo delle erogazioni revocate o annullate | V | SI | 50 |
| | 14.17 | Indicazione dei soggetti che hanno ricevuto più di un finanziamento | E | NO | |
| | 14.18 | Indicazione dei soggetti che hanno presentato progetti negli ultimi 3 anni senza ricevere un finanziamento | E | NO | |
| | 14.19 | Numero di delibere di finanziamento in presenza di potenziali conflitti di interesse | E | NO | |

GESTIONE PATRIMONIALE

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|-------|--|-------------------|------------------------|-------|
| 15 | 15.1 | Quota di patrimonio mobiliare ed immobiliare destinata al perseguimento della missione | E | IN PARTE | 40 |
| | 15.2 | Indicazione del criterio di verifica della coerenza degli investimenti in immobili e titoli con la missione | E | NO | |
| | 15.3 | Indicazione della politica diretta a gestire potenziali conflitti di interesse relativi alla gestione finanziaria e patrimoniale | E | SI | 36-38 |
| | 15.4 | Obiettivo di lungo periodo degli investimenti | E | SI | 37 |
| | 15.5 | Descrizione delle strategie di investimento con particolare riferimento alla gestione del rischio | E | SI | 37-39 |
| | 15.6 | Indicazione del valore di mercato del patrimonio immobiliare messo a reddito al 31/12/n e al 31/12/n-1 | E | NON APPL. ¹ | |
| | 15.7 | Indicazione della composizione del patrimonio immobiliare da reddito | V | NON APPL. | |
| | 15.8 | Rendimento lordo e rendimento netto ottenuto dalla messa a reddito del patrimonio immobiliare | V | NON APPL. | |
| | 15.9 | Costo sostenuto per la messa a reddito del patrimonio immobiliare incluso quello per la struttura dedicata | V | NON APPL. | |
| | 15.10 | Indicazione del valore dei titoli al 31/12/n e al 31/12/n-1 a valore di mercato per tipologia di investimento mobiliare | E | SI | 38-39 |
| | 15.11 | Indicazione di eventuali regolamenti per la gestione finanziaria | E | SI | 36 |
| | 15.12 | Indicazione della composizione qualitativa del patrimonio mobiliare | E | SI | 38 |
| | 15.13 | Rendimento netto ottenuto dalla gestione | V | SI | 43 |

DIMENSIONE ECONOMICA

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|-------|---|-------------------|-----------------|---------------------------------|
| | 38.1 | Riportare il prospetto di Stato Patrimoniale e Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e patrimoniale, salvo che nel medesimo fascicolo del Bilancio Sociale sia contenuto anche il Bilancio di Esercizio | E | SI | CD-Rom allegato o sito internet |
| | 38.2 | Qualora il bilancio di esercizio non sia coerente con il modello previsto nelle "Linee guida e schemi per la redazione del bilancio di esercizio" dell'Agenzia per le Onlus fornire la relativa motivazione | E | NON APPL. | |
| | 38.3 | Per le Organizzazioni Non Profit che svolgono rilevante attività produttiva riportare lo schema del Valore Aggiunto | V | NON APPL. | |
| | 38.4 | Descrivere la provenienza e il peso specifico delle fonti dei ricavi e dei proventi dell'esercizio distinguendo almeno le erogazioni liberali, le convenzioni e i contratti | E | NON APPL. | |
| | 38.5 | Indicare almeno 5 soggetti (a livello aggregato) che contribuiscono maggiormente alla determinazione del totale dei proventi e ricavi, indicando il valore aggregato per ciascuno | E | NON APPL. | |
| 38 | 38.6 | Breve descrizione degli oneri delle gestioni | E | NO | |
| | 38.7 | Breve descrizione dei contratti | E | NON APPL. | |
| | 38.8 | Indicazione dei contenziosi in essere tra Organizzazione Non Profit e Pubblica Amministrazione | E | SI | 44 |
| | 38.9 | Totale degli oneri della raccolta fondi (inclusi i costi di struttura riferiti alla raccolta) al 31/12/n e all'anno precedente | E | NON APPL. | |
| | 38.10 | "Totale dei proventi correlati per competenza alle attività di raccolta" (e quindi correlati ai relativi oneri) | E | NON APPL. | |
| | 38.11 | Rapporto tra "Totale degli oneri generati dalle attività di raccolta fondi" (inclusi i costi di struttura riferiti alla raccolta fondi) e "Totale degli oneri gestionali dell'anno" | E | NON APPL. | |
| | 38.12 | Riportare una breve scheda della destinazione dei fondi raccolti indicando le eventuali incoerenze con gli impegni e le dichiarazioni assunte in sede di raccolta | E | NON APPL. | |
| | 38.13 | Nel caso in cui non sia stato possibile riportare tali impegni darne adeguata giustificazione indicando l'utilizzo effettuato | E | NON APPL. | |

DIMENSIONE AMBIENTALE

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|-------|--|-------------------|-----------------|------|
| 39 | 39.1 | Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale dell'Organizzazione Non Profit | E | NO | |
| | 39.2 | Adesione dell'Organizzazione Non Profit a policy/iniziative di sostenibilità (ad es., Global Compact) e/o a standard ambientali (ad es., ISO 14001) | V | NO | |
| | 39.3 | Figure operanti in materia di tutela ambientale | V | NO | |
| | 39.4 | Spese e investimenti rilevanti nell'esercizio in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale | E | SI | 123 |
| | 39.5 | Quantità delle materie/materiali utilizzati e costo totale | V | NO | |
| | 39.6 | Incidenza dei costi dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali | E | NO | |
| | 39.7 | Prelievo (consumo) totale di acqua | V | NO | |
| | 39.8 | Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua | E | SI | 123 |
| | 39.9 | Consumo diretto di energia suddiviso per fonte energetica | V | NO | |
| | 39.10 | Iniziative volte a ridurre i consumi di energia e/o a introdurre fonti di energia rinnovabile | E | SI | 123 |
| | 39.11 | Iniziative volte a ridurre l'impatto dei trasporti | E | NO | |
| | 39.12 | Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti | E | NO | |
| | 39.13 | Iniziative volte allo smaltimento dei rifiuti | E | NO | |
| | 39.14 | Descrivere le iniziative intraprese dall'organizzazione nell'anno che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei beni prodotti e/o dei servizi offerti | V | NO | |

OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO E QUESTIONARIO DI VALUTAZIONE

| N. scheda | Cod. | Informazione | Tipo informazione | Presenza nel BS | Pag. |
|-----------|------|--|-------------------|-----------------|------|
| 40 | 40.1 | Fornire un quadro di insieme degli obiettivi di miglioramento dell'attività dell'organizzazione | V | SI | 125 |
| | 40.2 | Questionario allegato per raccogliere i giudizi sul Bilancio Sociale ed eventualmente anche sull'operato dell'organizzazione | V | NO | |
| | 40.3 | Indicazione dei risultati emersi dal questionario o da altri strumenti utilizzati per la valutazione dell'edizione precedente del Bilancio Sociale | V | NO | |

1 La Fondazione non ha patrimonio immobiliare a fini di reddito.