



Oscar di Bilancio 2024

60° EDIZIONE

Regolamento

L'Oscar di Bilancio rappresenta un punto di riferimento per le comunità professionali del settore economico-finanziario e della comunicazione ed è organizzato da FERPI, Federazione Relazioni Pubbliche Italiana, Borsa Italiana e Università Bocconi.

La 60° edizione dell'Oscar di Bilancio - iniziativa che premia le organizzazioni che rendicontano il proprio operato e condividono i risultati con gli stakeholder - si svolge in un periodo di novità normative. Un'evoluzione che riguarda la crescente importanza data alla valutazione della dimensione sociale e ambientale, oltre che economica, dell'operato delle organizzazioni.

Comitato promotore

Il Comitato promotore ha il ruolo di promuovere, organizzare e gestire l'Oscar di Bilancio ed è composto da:

- FERPI - Federazione Relazioni Pubbliche Italiana
- Università Bocconi
- Borsa Italiana

Associazioni partner

- AIAF - Associazione Italiana per l'Analisi Finanziaria
- AIIA - Associazione Italiana Internal Auditors
- AIR - Associazione Investor Relation
- ANCI – Associazione Nazionale Comuni Italiani
- ANDAF - Associazione Italiana Direttori Amministrativi e Finanziari
- ANIMA per il sociale nei valori d'impresa
- ASSO BENEFIT - Associazione Nazionale Società Benefit
- FONDAZIONE SODALITAS
- FONDAZIONE OIBR - Organismo Italiano di Business Reporting
- GBS - Gruppo Bilanci e Sostenibilità
- GIH - Giffoni Innovation Hub
- NEDCOMMUNITY - Associazione Italiana degli amministratori non esecutivi e indipendenti
- ODCEC - Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano
- SUSTAINABILITY MAKERS – The professional network

Comitato
Promotore



Università
Bocconi
MILANO



BORSA ITALIANA

Categorie 2024

1. Grandi imprese quotate
2. Grandi imprese non quotate
3. Utility o Multi-utility quotate e non
4. Medie e piccole imprese quotate
5. Medie e piccole imprese non quotate
6. Imprese finanziarie
7. Società Benefit
8. Istituzioni pubbliche e associazioni di rappresentanza
9. Imprese sociali e organizzazioni non profit

Soglie dimensionali delle Imprese

Per facilitare l'identificazione della categoria di appartenenza si riportano di seguito i parametri rinnovati per la classificazione dimensionale delle imprese introdotti dalla *Direttiva (UE) 2023/2775*¹:

1. Microimprese:
 - Totale dello stato patrimoniale: 450.000 euro
 - Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni: 900.000 euro
 - Numero medio dei dipendenti durante l'esercizio: fino a 10
2. Piccole Imprese:
 - Totale dello stato patrimoniale: 5.000.000 euro
 - Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni: 10.000.000 euro
 - Numero medio dei dipendenti durante l'esercizio: fino a 50
 - Gli Stati membri possono optare per soglie superiori, ma non oltre i 7.500.000 euro per lo stato patrimoniale e i 15.000.000 euro per i ricavi netti delle vendite e delle prestazioni
3. Medie Imprese (non rientranti nelle categorie precedenti):
 - Totale dello stato patrimoniale: 25.000.000 euro
 - Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni: 50.000.000 euro
 - Numero medio dei dipendenti durante l'esercizio: fino a 250
4. Grandi Imprese (superando almeno due dei tre criteri sotto):
 - Totale dello stato patrimoniale: oltre 25.000.000 euro
 - Ricavi netti delle vendite e delle prestazioni: oltre 50.000.000 euro
 - Numero medio dei dipendenti durante l'esercizio: oltre 250

La conformità a questi nuovi parametri determinerà un nuovo panorama imprenditoriale all'interno dell'Unione Europea.

Si precisa che la categoria "Imprese sociali e organizzazioni non profit" comprende:

- Enti del Terzo Settore iscritti al RuntS – Registro unico nazionale del Terzo Settore
- Fondazioni e altre organizzazioni non profit che non applicano il Codice del Terzo Settore.

¹ https://eur-lex.europa.eu/legal-content/IT/TXT/PDF/?uri=OJ:L_202302775

Premi speciali 2024

1. Premio Oscar di Bilancio “Comunicazione della sostenibilità”
2. Premio Oscar di Bilancio “Generazione Z”
3. Premio Oscar di Bilancio “Dichiarazione non finanziaria”
4. Premio Oscar di Bilancio “Integrated Reporting”

Il premio *Generazione Z* - organizzato in collaborazione con il Giffoni Innovation Hub - valuta la capacità dei Bilanci di sostenibilità di coinvolgere le nuove generazioni (Gen Z) nel raggiungimento degli obiettivi di sostenibilità tramite canali e strumenti di comunicazione innovativi.

Requisiti e modalità di partecipazione

La partecipazione all’Oscar di Bilancio è gratuita.

Possono partecipare le organizzazioni con sede in Italia che rientrano nelle categorie dell'Oscar di Bilancio e rispettano i seguenti criteri:

- approvazione del bilancio entro i termini previsti dalla normativa
- pubblicazione del bilancio sul sito dell'organizzazione.

I documenti da presentare:

- Bilancio Civilistico
- Bilancio di sostenibilità
 - e/o Integrated Report (depositato CONSOB)
 - e/o DNF (depositato CONSOB)
 - e/o Bilancio Sociale
 - e/o Report di Impatto
 - e/o Bilancio di Missione
 - e/o Bilancio di Metà o Fine Mandato.

L'organizzazione partecipante deve inviare i documenti e compilare il form di iscrizione disponibile a <https://shorturl.at/xKyGR> entro le ore 24.00 del 18 ottobre 2024.

Le organizzazioni vincitrici di edizioni precedenti possono concorrere all’Oscar 2024 iscrivendosi, se lo desiderano, alla stessa categoria oppure allo stesso Premio speciale.

Qualora una di queste organizzazioni dovesse essere tra i finalisti sarà evidenziato che si tratta di un’impresa “Champion” come ulteriore riconoscimento per un impegno che continua nel tempo.

Processo di valutazione

Le Commissioni di valutazione sono nominate dal Presidente FERPI, una per ciascuna categoria.

Ne fanno parte esperti proposti dal Gruppo promotore e dalle Associazioni partner.

Il ruolo di team leader di ogni Commissione viene assegnato ad un professionista di comprovata esperienza indicato dal Comitato Promotore e dalle Associazioni partner.

La Giuria è composta dai rappresentanti del Gruppo promotore e delle associazioni partner.

I bilanci candidati vengono esaminati e valutati in base a determinati Ambiti:

- Aspetti generali del sistema di reporting
- Informativa economico-finanziaria ed analisi dei rischi
- Identità e Governance ESG; Performance Sociale, Ambientale ed Economica
- Comunicazione e Coinvolgimento

L'attività di valutazione è articolata in due fasi.

Nella prima fase le Commissioni di valutazione analizzano i bilanci e procedono ad assegnare a ciascun bilancio candidato un punteggio, come somma aritmetica dei voti espressi su ciascuno degli ambiti di valutazione sopra indicati.

Le Commissioni selezionano i tre bilanci che hanno ottenuto il punteggio più alto e inviano una nota alla Giuria completa delle motivazioni.

Nella seconda fase la Giuria valuta le candidature ricevute e assegna un punteggio finale. La Giuria procede all'attribuzione del premio al vincitore di ciascuna categoria e dei premi speciali. In caso di parità è prevista una seconda votazione di ballottaggio e in caso di ulteriore parità prevale il voto del Presidente della Giuria.

I componenti delle Commissioni di valutazione e della Giuria prestano la loro attività pro bono. Il lavoro delle Commissioni di valutazione e della Giuria è insindacabile.

Cerimonia di premiazione

La Cerimonia per la consegna dei premi viene indetta dal Presidente della Giuria e dal Presidente FERPI e si tiene a Milano presso Palazzo Mezzanotte il 13 dicembre 2024.

Attestati

Tutte le organizzazioni candidate all'Oscar ricevono un attestato di partecipazione.

Ai finalisti vengono inviate le motivazioni e l'attestato di "finalista" o "vincitore".

È possibile utilizzare il titolo di "finalista" o "vincitore" dell'Oscar di Bilancio 2024 nella comunicazione interna ed esterna senza alcun onere.

Attraverso i canali di comunicazione ordinari degli enti promotori è data piena visibilità ai vincitori di ogni edizione.

I vincitori delle edizioni precedenti sono riconosciuti a pieno titolo come Ambasciatori dell'Oscar.