

Bilancio al 31/12/2015	FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.	
Ratei e risconti attivi	5.911.952	5.241.133
Totale ratei e risconti (D)	5.911.952	5.241.133
TOTALE ATTIVO	373.090.150	371.563.186

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	105.098.979	105.098.979
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
<i>VII - Altre riserve, distintamente indicate</i>		
Varie altre riserve	-2	-2
Totale altre riserve (VII)	-2	-2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	250.899.775	247.820.391
<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.134.302	3.079.384
Utile (Perdita) residua	1.134.302	3.079.384
Totale patrimonio netto (A)	357.133.054	355.998.752
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	8.976.544	8.412.576
Totale fondi per rischi e oneri (B)	8.976.544	8.412.576
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	517.367	534.212
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.324.068	1.383.584

Bilancio al 31/12/2015	FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.	
Totale debiti verso fornitori (7)	1.324.068	1.383.584
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	630.652	1.090.930
Totale debiti tributari (12)	630.652	1.090.930
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	521.492	514.418
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	521.492	514.418
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.382.174	1.919.477
Totale altri debiti (14)	1.382.174	1.919.477
Totale debiti (D)	3.858.386	4.908.409
E) RATEI E RISCONTI		
Ratei e risconti passivi	2.604.799	1.709.237
Totale ratei e risconti (E)	2.604.799	1.709.237
TOTALE PASSIVO	373.090.150	371.563.186

CONTI D'ORDINE

	31/12/2015	31/12/2014
Impegni assunti dall'Ente		
Immobilizzazioni e manutenzioni straordinarie c/impegni	0	294.050
TFR personale dipendente presso Tesoreria INPS	1.294.887	1.160.299
Totale impegni assunti dall'Ente	1.294.887	1.454.349
Rischi assunti dall'Ente		
Altri rischi		
Impegni per immobilizzazioni e manutenzioni straordinarie	0	-294.050
Tesoreria INPS c/TFR personale dipendente	-1.294.887	-1.160.299
Totale altri rischi	-1.294.887	-1.454.349
Totale rischi assunti dall'Ente	1.294.887	1.454.349



Bilancio al 31/12/2015

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

TOTALE CONTI D'ORDINE	1.294.887	1.454.349
------------------------------	------------------	------------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	23.887.899	24.462.783
e) proventi parafiscali	23.887.899	24.462.783
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	8.330	6.615
5) Altri ricavi e proventi	1.767.720	1.836.410
b) Altri ricavi e proventi	1.767.720	1.836.410
Totale valore della produzione (A)	25.663.949	26.305.808
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	453.943	474.470
7) Per servizi	18.288.487	17.875.883
a) erogazione di servizi istituzionali	14.516.228	14.070.250
b) acquisizione di servizi	2.487.780	2.688.964
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	450.444	358.722
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	834.035	757.947
8) Per godimento di beni di terzi	72.179	47.372
9) Per il personale:	11.662.462	12.259.817
a) Salari e stipendi	8.522.587	9.297.554
b) Oneri sociali	3.098.814	2.929.279
c) Trattamento di fine rapporto	7.899	8.162
e) Altri costi	33.162	24.822
10) Ammortamenti e svalutazioni:	4.607.050	2.798.370
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	81.458	37.791
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.271.899	2.418.153
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.141.693	0



Bilancio al 31/12/2015	FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.	
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	112.000	342.426
13) Altri accantonamenti	5.744.107	5.612.584
a) accantonamento per oneri assistenziali	4.485.856	4.698.169
b) altri accantonamenti	1.258.251	914.415
14) Oneri diversi di gestione	820.831	837.457
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	286.321	286.321
b) altri oneri diversi di gestione	534.510	551.136
Totale costi della produzione (B)	41.649.059	39.905.953
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-15.985.110	-13.600.145
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:	10.018.819	10.578.513
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	9.741.847	10.199.835
d) Proventi diversi dai precedenti:	276.972	378.678
17) Interessi e altri oneri finanziari	2.405.540	2.088.740
a) interessi passivi	433	1.382
c) altri interessi ed oneri finanziari	2.405.107	2.087.358
17-bis) Utili e perdite su cambi	83	5
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	7.613.362	8.489.778
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D) (18-19)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:		
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da		
alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	11.966.190	10.585.558
a) Plusvalenze da cessione titoli	9.660.262	6.803.881
b) Plusvalenze da alienazione immobili e terreni	0	229.563
c) Altri proventi straordinari	2.305.928	3.552.114
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da		



Bilancio al 31/12/2015

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

alienazioni i cui effetti		
contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	1.393.788	1.277.989
a) Minusvalenze da alienazione titoli	147	0
c) Altri oneri straordinari	1.393.641	1.277.989
Totale delle partite straordinarie (E) (20-21)	10.572.402	9.307.569
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	2.200.654	4.197.202
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.066.352	1.117.818
AVANZO (O DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.134.302	3.079.384

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Zucchelli Serafino

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 7 (SETTE) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione
Perugia, li 27 APR. 2016.....

DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Carena)

Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.
OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI
FONDAZIONE DI DIRITTO PRIVATO (D.LGS.30/6/1994 N.509)
STATUTO APPROVATO CON DECRETO INTERMINISTERIALE 9/2/2010 (G.U.N.55 DELL'8/3/2010)
REGISTRO PERSONE GIURIDICHE PREFETTURA DI PERUGIA N.1068

Sede in PERUGIA

VIA RUGGERO D'ANDREOTTO, 18

Codice Fiscale e Partita IVA: 00317040541

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015**Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 redatto, per la parte dello Stato Patrimoniale, secondo gli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati ed integrati dalla normativa relativa alla riforma del diritto societario (D.L. 6/2003 e successive modifiche), e, per la parte del Conto Economico, secondo lo schema dell'Allegato 1 previsto dall'art. 2, comma 3 del Decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa. Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 *ter*, 2424, 2424 *bis*, 2425, 2425 *bis* del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 *bis*, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio, tenendo conto della peculiarità, specificità e funzione dell'Ente, ed in assenza di una specifica normativa al riguardo per gli Enti previdenziali privatizzati, è stato predisposto sulla base dei principi generali dell'art. 2423 *bis* del codice civile e dei principi contabili OIC applicando, salvo deroghe espressamente richiamate, i medesimi criteri di valutazione adottati nell'esercizio precedente.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 *bis*, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Con riferimento a quanto previsto dal Regolamento di Contabilità dell'Ente, adottato con delibera n. 30 del Comitato Indirizzo del 24 settembre 2011, il bilancio consuntivo dal 2013 viene proposto nella forma civilistica, cioè redatto secondo le regole del codice civile e i principi contabili OIC, mediante la rilevazione dei fatti aziendali col sistema della "partita doppia". A partire dal 1° gennaio 2013 la contabilità economico patrimoniale è stato infatti l'unico sistema di rilevazione contabile dell'Ente. La presente nota integrativa, insieme allo stato patrimoniale, al conto economico ed alla relazione sulla



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

gestione va a formare, unitamente al rendiconto finanziario in termini di liquidità (Allegato A) di cui all'art. 16 c. 3 del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91, un unico fascicolo informativo sottoposto all'approvazione del Comitato di indirizzo dell'Ente.

Ove applicabili sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Per effetto del decreto privatizzazioni il bilancio d'esercizio della Fondazione è sottoposto a revisione contabile (art. 2 del D.L. 509/1994). In esecuzione della delibera n. 17 adottata dal Comitato di Indirizzo nella riunione del 28 giugno 2015, l'incarico di revisione del bilancio d'esercizio, per il triennio 2015/2017 è stato affidato alla società Baker Tilly Revisa S.p.A. per un corrispettivo annuo di € 12.000 oltre al rimborso delle spese di trasferta documentate con un tetto massimo pari al 20% degli onorari e agli oneri di legge.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. Gli eventuali cambiamenti nei principi contabili adottati ed i relativi effetti, verranno di volta in volta illustrati commentando le voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, e gli eventuali costi indiretti inerenti la produzione interna.

In particolare, i fabbricati acquisiti a titolo oneroso o gratuito fino al 2001 sono iscritti a valore di perizia mentre quelli acquistati successivamente sono iscritti al costo storico, poiché si tratta di immobili quasi totalmente utilizzati per l'attività istituzionale dell'Ente.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalla realtà aziendale e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- Fabbricati: 3%
- Impianti e macchinari: 8%
- Attrezzature: 25%
- Attrezzature e apparecchiature hardware di valore < €516,46: 100%



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

- Attrezzature da giardinaggio: 20%
- Altri beni:
 - mobili per ufficio: 20%
 - mobili per l'ospitalità: 10%
 - altri arredi: 10%
 - macchine ufficio elettroniche: 20%
 - autoveicoli: 25%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Fra le immobilizzazioni materiali vengono classificati:

i fabbricati: il saldo indica il valore di acquisto incrementato delle manutenzioni straordinarie e ristrutturazioni effettuate (per gli immobili di proprietà al 31/12/2001, il valore è quello di perizia);

i terreni di sedime e i terreni agricoli;

i macchinari e le attrezzature tecniche per il funzionamento delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;

i mobili e gli arredi delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;

gli impianti tecnologici per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello, nonché per le sedi amministrative;

gli autoveicoli per il trasporto di persone e cose.

I beni non sottoposti ad ammortamento (quadri d'autore, libri d'arte, beni vari di pregio).

Dal valore netto contabile dei fabbricati al 1/1/2010 è stata estrapolata la parte riferibile al suolo di sedime applicando la percentuale di scorporo individuata sulla base di un estimo compiuto dall'Area Tecnica della Fondazione.

Con riferimento alla parte identificata quale suolo di sedime, con il consenso del Collegio Sindacale, si è deciso a suo tempo di lasciare invariato il relativo fondo ammortamento accumulato a tutto il 31/12/2009 e, a partire dall'esercizio 2010, di non effettuare l'ammortamento dei terreni, così come previsto dai principi contabili nazionali di riferimento (OIC n.16).

L'OIC 16 dell'agosto 2014 prevede la sospensione della procedura di ammortamento per i fabbricati il cui presumibile valore residuo risulti pari o superiore al valore netto contabile.

Per l'esercizio chiuso al 31.12.2015 si è deciso di soprassedere a tale sospensione in quanto si rende necessaria la predisposizione di approfondite perizie di stima per accertare la realizzazione delle suddette condizioni, che saranno disponibili solo nei prossimi mesi.



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

I fabbricati compresi nella voce di bilancio "Terreni e fabbricati" sono stati svalutati per l'ammontare complessivo di € 2.141.694 sulla base delle perizie per gli immobili, strumentali e non, predisposte dal perito estimatore nominato dalla Fondazione.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e rettificato dal relativo fondo di svalutazione.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali vi sia un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e rappresentano il saldo del conto di tesoreria e dei conti correnti bancari, comprensivo delle competenze maturate, nonché la consistenza in denaro nella disponibilità dei responsabili delle Casse economali.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi di conoscenza disponibili.

Tali fondi fanno riferimento:

- alla restituzione dei contributi per versamenti in eccesso;
- agli oneri per le spese legali e di patrocinio per il contenzioso;
- agli oneri derivanti da code contrattuali;
- agli oneri per erogazioni istituzionali di provvidenze assistenziali;
- agli oneri per la riscossione delle cartelle esattoriali;
- al saldo stimato delle imposte dirette di competenza dell'esercizio;
- alla copertura degli oneri dovuti all'adeguamento antisismico delle strutture di Perugia;
- agli oneri previsti per i prepensionamenti in via di perfezionamento;
- agli altri rischi ed oneri.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, da versare a saldo in sede di dichiarazione dei redditi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Fondazione nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

In caso di riduzioni durevoli di valore del cambio, le immobilizzazioni materiali, immateriali e quelle finanziarie, rilevate al costo in valuta, sono iscritte al minor valore tra il tasso di cambio al momento dell'acquisto e quello della data di chiusura dell'esercizio.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti al loro valore stimato in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Essi fanno riferimento ad impegni di spesa registrati nella contabilità finanziaria per l'acquisto di cespiti ammortizzabili e manutenzioni straordinarie nonché agli importi relativi al TFR conferito alla tesoreria Inps.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

ATTIVO

B – I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

B-I-3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

B-I-4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 236.549 (€ 128.449 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
Valore di inizio esercizio		
Costo	45.541	82.908
Valore di bilancio	45.541	82.908
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	10.590	178.968
Ammortamento dell'esercizio	14.361	67.097
Totale variazioni	-3.771	111.871
Valore di fine esercizio		
Costo	41.770	194.779
Valore di bilancio	41.770	194.779

Il saldo comprende le licenze d'uso acquistate, nonché i costi capitalizzati per la realizzazione di software applicativi vari.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 3 del Codice Civile, si precisa che l'Ente non ha provveduto alla capitalizzazione in bilancio di:

- costi di impianto e ampliamento,
- costi di ricerca,
- costi di sviluppo e pubblicità.

B-II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 74.719.851 (€ 78.721.101 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	106.808.601	703.289	2.263.055	8.960.522	0	118.735.467
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.297.588	519.198	2.008.310	8.189.270	0	40.014.366
Valore di bilancio	77.511.013	184.091	254.745	771.252	0	78.721.101
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	182.698	25.833	100.730	82.852	20.230	412.343
Ammortamento dell'esercizio	1.953.791	43.090	138.487	136.531	0	2.271.899
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	2.141.694	0	0	0	0	2.141.694



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

Totale variazioni	-3.912.787	-17.257	-37.757	-53.679	20.230	-4.001.250
Valore di fine esercizio						
Costo	104.849.606	729.122	2.363.785	9.043.374	20.230	117.006.117
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.251.380	562.288	2.146.797	8.325.801	0	42.286.266
Valore di bilancio	73.598.226	166.834	216.988	717.573	20.230	74.719.851

B-II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**B-II-1) Terreni e fabbricati**

I fabbricati di proprietà, a bilancio per € 73.598.226 sono destinati per l'89 per cento ad attività istituzionali e pertanto in tale misura sono considerati strumentali. Essi sono costituiti da:

- sedi per la gestione ed il coordinamento (Amministrazione Centrale di Perugia e Uffici di Servizio Sociale in alcune città italiane);
- sedi operative per la produzione di servizi educativi/ricettivi a favore di contribuenti e orfani o figli di contribuenti, in particolare:
 1. ospitalità stanziale, servizi educativi ed assistenza a studenti orfani e figli di contribuenti presso gli Istituti di Perugia, nonché presso i Centri Formativi Universitari di altre città.
 2. ospitalità temporanea con servizi accessori a contribuenti e loro famigliari presso i Centri Vacanza in varie località italiane.

La gestione tecnico – amministrativa degli immobili è svolta dall'Area Tecnica della Fondazione, che cura le attività relative alla progettazione, scelta del contraente, direzione dei lavori e collaudo delle opere di manutenzione ordinaria e straordinaria.

Per gli interventi di maggiore complessità tecnica, dette attività possono venire affidate a professionisti esterni. L'appalto delle opere e l'affidamento degli incarichi professionali connessi hanno rispettato le procedure previste dalla normativa applicabile agli appalti pubblici.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che l'Ente, nel corso dell'esercizio, ha provveduto ad effettuare riduzioni di valore sulle immobilizzazioni materiali.

In particolare ha inteso svalutare il patrimonio immobiliare nel suo complesso di € 2.141.694 sulla base delle indicazioni ricevute dal perito estimatore che l'Ente ha incaricato della stima di tutti i suoi immobili, strumentali e non.



Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che l'Ente, nel corso dell'esercizio, non ha provveduto ad effettuare rivalutazioni di valore sulle immobilizzazioni. Si osserva che per quanto riguarda i fabbricati quelli acquisiti entro l'esercizio 2001 sono stati iscritti al valore di perizia determinato con riferimento al 31 dicembre 2000.

B-III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

B-III-3 Altri titoli

I titoli e gli altri valori mobiliari compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 276.227.868 (€ 256.946.541 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Titoli emessi o garantiti dallo Stato	Altri titoli	Totale
Valore di inizio esercizio	255.643.211	1.303.330	256.946.541
Variazioni nell'esercizio	-19.653.338	38.934.665	19.281.327
Valore di fine esercizio	235.989.873	40.237.995	276.227.868

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 2 del Codice civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, ha iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie alcuni titoli ad un valore superiore al loro fair value perché si tratta di titoli di debito dello Stato o equiparati e di obbligazioni Corporate che l'Ente intende mantenere fino alla loro naturale scadenza e per i quali non si è proceduto a svalutazione. A continuazione, si espone l'elenco di tali titoli.

N. TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	VALORE NOMINALE /CONFERIMENTO	PREZZO ACQUISTO	VALORE ACQUISTO	PREZZO AL 30/12/2015	CONTROVALORE AL 30/12/2015	PREZZO AL 11/03/2016	CONTROVALORE AL 11/03/2016	MINUS AL 31/12/2015	MINUS AL 11/03/2016	PLUS AL 11/03/2017
				CAMBI AL 11/03/2016	USD	1,111785	AUD	1,484605			
1	BTP 11/09/2046 3,25% EUR c/o MONTEPASCHI ISIN: IT0005083057 Borsa It	25.000.000,00	114,9597	28.737.678,25	111,40	27.850.000,00	114,86	28.715.000,00	-887.676,25	-22.678,25	
2	TURCHIA 9/22 6,25% USD N LI 3 ML CAMBIO 1,1305 ISIN: US9001238227 C/O MONTEPASCHI Easratk	3.013.611,37	113,5900	3.013.611,37	109,47	3.006.343,89	110,59	2.984.120,13	-7.267,48	-29.491,24	

Nota Integrativa

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.

3	PORTUGAL 10/24 5,125% USD 1.400.000,00 USD ISIN: XS1085736889 C/O MONTEPASCCHI CAMBIO ACQUISTO 1,0565 Borsa It	1.476.845,24	111,6000	1.476.845,24	103,40	1.325.167,75	96,61	1.244.251,36	-153.677,48	-234.593,88	
4	CDP 1,5% 4/2025 ISIN IT0005105468 EUR C/O MONTEPASCCHI BORSA IT	10.000.000,00	97,8925	9.769.250,00	97,60	9.760.000,00	100,35	10.035.110,00	-26.250,00		245.660,00
5	BANCA IMI B5/2020 4,3% S CDO CDO AUD N LI CAMBIO MEDIO FONDI ACQUISTO 1,464 C/O BANCA GENERALI ISIN: IT0005045221 BORSA IT	2.152.414,56	102,6047	2.152.414,56	105,00	2.063.960,36	100,62	2.033.266,11	-126.424,20	-169.146,47	
6	TELECOM ITALIA 16/11/2023 EUR 3,25% ISIN: XS1169832510 BORSA IT	10.000.000,00	106,65	10.655.000,00	102,03	10.203.000,00	103,36	10.336.000,00	-462.000,00	-329.000,00	
7	FINMECCANICA 05/25 4,875% EUR XS0215093534 Borsa It	7.000.000,00	116,90357	8.183.249,90	111,99	7.839.300,00	114,23	7.996.100,00	-343.949,90	-187.149,90	
8	FIAT CNH 2,875% 09/2021 EUR XS1114452060 C/O MPS BORSA IT	1.000.000,00	103,00	1.030.000,00	99,41	994.100,00	100,13	1.001.267,00	-35.900,00	-28.733,00	
9	BANCA MPS 15/9/2016 4,875% IT0004702251 EUR C/O MPS VALUTA 16/9/2015 EUROTUX	5.000.000,00	104,75	5.237.710,50	103,12	5.156.000,00	102,14	5.107.000,00	-81.710,50	-130.710,50	
10	ANGLOAME 13/20 2,875% XS0995040051 EUR C/O MPS VALUTA 28/9/2015 Borsa Francoforte	5.000.000,00	98,00	4.900.201,50	73,10	3.655.000,00	85,76	4.289.000,00	-1.245.201,50	-611.201,50	

TOTALE	-3.375.059,32	-1.732.704,74	245.660,00
MINUS AL 31/12/2015		MINUS AL 11/03/2016	PLUS AL 11/03/2017

Come si può notare dalla precedente tabella, la minusvalenza rilevata al 31/12/2015 risulta pressoché dimezzata alla data dell'11/3/2016, con il valore del titolo n. 4 che, a tale data, risulta in plusvalenza e con i valori dei titoli n.ri 1,6,7 e 10 (quelli aventi valore nominale più elevato) in mercato recupero.

C- ATTIVO CIRCOLANTE

C-I - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della Fondazione.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 59.807 (€ 51.477 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Prodotti alimentari	Altri prodotti	Buoni pasto REPAS	Materiale informatico	Cancelleria	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	6.699	33.141	3.822	6.255	1.560	51.477
Variatione nell'esercizio	2.212	8.015	-2.647	1.440	-690	8.330
Valore di fine esercizio	8.911	41.156	1.175	7.695	870	59.807