

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non registra crediti con retrocessione a termine.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Entro i 12 mesi	Oltre i 12 mesi	Oltre i 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	1.093.938	0	0	1.093.938
Debiti tributari	468.665	0	0	468.665
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	427.150	0	0	427.150
Altri debiti	274.964	0	0	274.964
Totali	2.264.717	0	0	2.264.717

Debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni della Fondazione, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.093.938	0	1.093.938
Debiti tributari	468.665	0	468.665
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	427.150	0	427.150
Altri debiti	274.964	0	274.964
Totali	2.264.717	0	2.264.717

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	ITALIA
Debiti verso fornitori	1.093.938
Debiti tributari	468.665
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	427.150

Altri debiti	274.964
Totali	2.264.717

Finanziamenti effettuati dai contribuenti

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile si precisa che non sono presenti finanziamenti erogati da contribuenti.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 893.874 (€ 2.164.419 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2012	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2011
Ratei passivi	946.311	-660.797	285.514
Risconti passivi	1.218.108	-609.748	608.360
Totali	2.164.419	-1.270.545	893.874

I ratei passivi fanno sostanzialmente riferimento ai disaggi maturati sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie mentre i risconti passivi si riferiscono alla quota dei ricavi di competenza 2013 riferibili alle rette relative agli ospiti paganti delle strutture dell'Ente.

Garanzie, impegni e rischi

Si evidenzia l'iscrizione tra i conti d'ordine dell'impegno di spesa deliberato dall'Ente per la realizzazione e l'acquisto di cespiti ammortizzabili nonché l'ammontare del T.F.R. dei dipendenti conferito alla Tesoreria Inps.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del Codice civile, si precisa che l'Ente non possiede strumenti finanziari derivati.

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di contribuenti e per aree geografiche:

Suddivisione dei ricavi per contributi di competenza 2012 per categorie di contribuenti dell'Ente:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi da dipendenti di PP.AA.	23.074.553	22.600.000	-474.553
Contributi da volontari	1.694.000	1.719.045	+25.045
Totali	24.768.553	24.319.045	-449.508

Suddivisione dei ricavi per contributi di competenza 2012 per aree geografiche:

Descrizione	Italia	Estero
Contributi da dipendenti di PP.AA.	22.600.000	0
Contributi da volontari	1.719.045	0
Totali	24.319.045	0

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 2.228.748 (€ 1.208.380 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Canoni di locazione fabbricati e proventi terreni	275.094	225.434	-49.660
Entrate per contributi di terzi	60.000	60.000	0
Altre entrate	79.916	32.311	-47.605
Recupero rette e quote di partecipazione alla spesa	785.116	1.881.375	+1.096.259
Recupero dal personale di spese per vitto e alloggio	1.479	1.479	0
Recupero e rimborsi spese correnti anticipate	5.695	5.177	-518
Altri recuperi e rimborsi	868	3.978	+3.110
Recupero spese soggiorno estivo	0	3.500	+3.500
Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	0	418	+418
Sconti e abbuoni	212	8	-204
Altri proventi	0	15.068	+15.068
Totali	1.208.380	2.228.748	+1.020.368

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 22.950.734 (€ 22.594.770 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Energia elettrica	400.730	502.046	101.316
Gas	506.209	518.560	12.351
Acqua	134.822	126.105	-8.717
Spese di manutenzione e riparazione	585.544	685.464	99.919
Servizi e consulenze tecniche	112.396	305.962	193.566
Oneri relativi a amministratori e sindaci	1.133.660	915.046	-218.614
Pubblicità	74.072	78.320	4.248
Spese e consulenze legali	257.219	84.444	-172.775
Spese telefoniche	162.915	154.806	-8.109
Assicurazioni	112.852	166.000	53.148
Erogazioni assistenziali	16.329.571	18.067.480	+1.737.910
Altri	2.784.780	1.346.501	-1.438.279
Totali	22.594.770	22.950.734	355.964

Le spese per servizi comprendono le erogazioni assistenziali in denaro dell'Ente per un ammontare complessivo di € 18.067.480 di cui € 13.788.662,45 per contributi ordinari domiciliari corrisposti agli assistiti, € 192.166,67 per contributi domiciliari per assistiti in età prescolare, € 424.400 per contributi domiciliari ad assistiti disabili non studenti, € 442.600 per contributi integrativi per assistiti in condizioni economiche disagiate, € 107.400 per contributi integrativi per condizioni economiche disagiate in età prescolare, € 161.995,16 per contributi ad assistiti per corsi di studio all'estero, € 1.758.824,03 per contributi in denaro agli universitari assistiti ospiti delle strutture dell'Ente, € 495.000 per contributi a domicilio per gli assistiti che frequentano corsi di formazione post laurea, € 13.000 per contributi finalizzati alla partecipazione al programma formativo "Start" organizzato dalla Fondazione, € 43.398,48 per contributi per interventi vari a favore degli assistiti, € 27.033,00 per contributi in denaro agli assistiti per rette ed ospitalità presso convitti non Onaosi, € 500.000 per contributi ad iscritti in condizioni di fragilità ed € 113.000 per contributi straordinari erogati a favore degli ospiti dei Collegi di Perugia.

La Fondazione oltre alle sopra citate erogazioni in denaro offre ospitalità e servizi agli

assistiti presso le proprie strutture distribuite sul territorio nazionale. I costi di tali servizi sono ripartiti nelle varie voci di costo del conto economico ed al fine di farne rilevare l'utilità l'Onaosi dallo scorso anno provvede alla redazione e diffusione del Bilancio Sociale dell'Ente.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 49.415 (€ 47.059 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	47.059	49.415	2.356
Totali	47.059	49.415	2.356

Per il personale

Il costo del lavoro iscritto in bilancio ammonta ad € 10.580.978 (€ 10.657.231 nel precedente esercizio) ed è così analizzabile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Costo salari e stipendi	7.966.354	8.165.142	198.788
Oneri previdenziali personale dipendente	2.650.941	2.372.103	-278.838
Accantonamenti per TFR	20.848	19.005	-1.843
Oneri diversi personale dipendente	6.394	698	-5.696
Formazione e selezione personale dipendente	12.694	24.030	11.336
Totali	10.657.231	10.580.978	-76.253

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni di periodo sono pari a € 2.519.017 (€ 2.854.036 nel precedente esercizio) risultano così analizzabili:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>			
Ammortamento software	24.248	28.290	4.042
<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>			

Ammortamento fabbricati	2.311.786	1.919.131	-392.655
Ammortamento impianti e macchinari	34.654	37.161	2.507
Ammortamento attrezzature	28.241	49.048	20.808
Ammortamento hardware	36.113	63.877	27.763
Ammortamento altri beni	27.039	23.189	-3.851
Ammortamento mobili, arredi e macchine d'ufficio	389.311	396.930	7.619
Ammortamento automezzi	2.644	1.391	-1.252
Totali	2.854.036	2.519.017	-335.019

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.197.358 (€ 291.507 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
TARSU, TIA e altri tributi locali	0	428.478	+428.478
Altri oneri di gestione	291.507	768.880	+477.373
Totali	291.507	1.197.358	905.851

Gli *altri oneri di gestione* sono costituiti come segue:

- spese per acquisto libri e per la biblioteca: € 982,75;
- spese condominiali: € 143.372,25;
- abbonamenti quotidiani e riviste: € 13.655,80;
- imposte, tasse ed altri tributi per € 491.013,31, di cui € 344.105,54 di IMU, € 96.000,00 relativi al prelievo sui consumi intermedi (Spending Review) ed € 50.907,77 di altre imposte dell'esercizio (imposte di registro dei contratti di locazione, marche e bolli, tasse per i passi carrabili ecc.)
- altri oneri di gestione per € 119.853,46, di cui € 22.000,00 di costi per l'associazione all'Adepp.

Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari ammontano, nel corso del 2012, ad € 9.851.299 (€ 8.714.949 nel precedente esercizio) e risultano così composti:

Descrizione	Interessi su depositi bancari e postali	Altri	Totale
Interessi attivi su conto di tesoreria	55.842	0	55.842
Interessi attivi su c/c bancari e postali	522.822	0	522.822

Interessi su impieghi mobiliari	0	9.088.276	9.088.276
Aggi su obbligazioni	0	184.359	184.359
Totali	578.664	9.272.635	9.851.299

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce “interessi ed altri oneri finanziari”:

Descrizione	Altri	Totale
Imposte su impieghi mobiliari	1.507.104	1.507.104
Interessi passivi	1	1
Altri oneri finanziari	20	20
Disaggi su obbligazioni	200.732	200.732
Totali	1.707.857	1.707.857

Utili e perdite su cambi

Ai sensi dell'art. 2427 si precisa che l'Ente, nel corso dell'esercizio, non ha registrato crediti e debiti o altri valori in valuta.

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 11 del Codice Civile, si precisa che l'Ente non ha realizzato, nel corso dell'esercizio 2012, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari che risultano così analizzabili:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Plusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 5	286.269	5.841.336	5.555.067
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0	-2
Sopravvenienze attive	6.116.940	1.229.544	-4.887.396
Insussistenze attive	0	881.057	881.057
Totali	6.403.211	7.951.937	1.548.726

Le plusvalenze conseguite sono interamente ascrivibili ai realizzi di investimenti in titoli obbligazionari acquistati a prezzi favorevoli nel corso dei precedenti esercizi e venduti nel 2012 a prezzi molto superiori a quelli di acquisto.

Le sopravvenienze attive ammontano ad € 1.229.544, di cui € 906.105,32 sono rappresentate dai crediti accertati per il 2007 nei confronti dei sanitari obbligati che poi unitamente a quelli relativi al periodo 2003-2006 già iscritti in contabilità sono stati annullati in seguito all'applicazione del Decreto Balduzzi ed € 197.655,71 derivano da economie su capitoli di spesa stanziati in contabilità finanziaria nel corso del quadriennio 2008-2011.

Le insussistenze attive ammontano ad € 881.056,42 e sono rappresentate per € 534.873,60 dallo storno di un disaggio su titoli registrato a seguito della vendita in plusvalenza di un Titolo di stato BTPi 15.9.2003-2014, 2,1%, per € 251.877,69 dallo storno di un debito verso i dipendenti per ferie rivelatosi insussistente a termini di contratto, per € 33.924,78 da uno storno dal fondo residui passivi per pagamenti che sono risultati non dovuti e per € 51.917,45 dall'eccedenza del fondo svalutazione crediti verso i contribuenti volontari di € 1.577.957,03 che è stato utilizzato nel corso del 2012 a compensazione dello storno di crediti verso i contribuenti volontari per € 1.526.039,58 effettuato in seguito ad una ulteriore sanatoria (disciplinata dagli artt. 4 comma 5 e 10 commi 2 e 3 del Regolamento della contribuzione della Fondazione approvato dai Ministeri Vigilanti in data 6 agosto 2012) attuata dal Consiglio di amministrazione con delibera del 4 settembre 2012 .

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Sopravvenienze passive	606.678	949.018	+342.340
Altri oneri straordinari	46.940	1.222.287	+1.175.347
Totali	653.618	2.171.305	+1.517.687

Le sopravvenienze passive, pari complessivamente ad € 949.017,61, derivano per € 445.955,40 dall'assestamento contabile del saldo dei crediti contributivi relativi al periodo 2003-2006 nonchè per € 361.208,26 dalla differenza non coperta dal fondo svalutazione crediti dello

storno dei crediti contributivi 2003-2007 in seguito alla applicazione della norma prevista dal Decreto Balduzzi.

Gli altri oneri straordinari, a bilancio per € 1.222.287,00 comprendono per € 1.103.923,28 insussistenze passive (di cui € 1.087.125,28 derivanti dall'accertamento a fine esercizio di minori crediti verso le pubbliche amministrazioni per gli anni 2011 e precedenti rispetto a quelli a suo tempo stimati), per € 109.425,61 minusvalenze su cessioni titoli, per € 8.912,75 costi per restituzione contributi indebitamente riscossi negli esercizi anteriori e per i residui € 25,65 minusvalenze su cessione beni.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	94.716	0	0	0
IRAP	975.846	0	0	0
Totali	1.070.562	0	0	0

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva

Non risulta necessario effettuare alcun tipo di riconciliazione tra l'aliquota IRES ordinaria e quella effettiva.

Altre Informazioni

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 del Codice Civile si precisa l'Ente non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile.

L'inquadramento dei dipendenti della Fondazione è il seguente:

- n.ro 3 dirigenti;

- n.ro 7 quadri;
- n.ro 30 dipendenti di area A;
- n.ro 43 dipendenti di area B;
- n.ro 87 dipendenti di area C;
- n.ro 8 dipendenti di area D;
- n.ro 9 dipendenti di area E;
- n.ro 26 dipendenti di area 2E;
- n.ro 10 dipendenti di area 2RA;
- n. 4 dipendenti di area 2R;

per un totale di 227 dipendenti in forza al termine dell'esercizio in disamina.

Al personale della Fondazione si applica il contratto ADEPP ed il contratto integrativo aziendale.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Organo amministrativo	924.222	753.901	-170.321
Organo di controllo	209.438	161.145	- 48.293
Totali	1.133.660	915.046	- 218.614

Le singole voci, per l'anno 2012, risultano così formate:

- Organi amministrativi:
 - a) Compensi e gettoni : € 468.036,41
 - b) Oneri previdenziali: € 56.441,32
 - c) Spese di trasferta (ospitalità, autonoleggio con autista e rimborsi chilometrici) € 229.423,12
- Organo di controllo:
 - d) Compensi e gettoni: € 136.894,90
 - e) Spese di trasferta (ospitalità, autonoleggio con autista e rimborsi chilometrici): € 24.250,09

Operazioni con dirigenti, sindaci e componenti il Consiglio di amministrazione ed il Comitato di indirizzo

Non sono state poste in essere operazioni effettuate con dirigenti, sindaci e componenti del Consiglio di amministrazione e del Comitato di indirizzo della Fondazione.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono state effettuate operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che l'Ente non ha mai assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in alcuna società.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo, quindi, di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2012 e di destinare a riserva utili il risultato d'esercizio, pari ad € 29.044,00.


Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Serafino Zucchelli

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 33 (TRENTATRE)
fogli è conforme all'originale esistente agli atti
della Fondazione

14 MAG. 2013
Perugia, li

DIRETTORE GENERALE
Dott. Mario Carena)


PAGINA BIANCA

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

All. 4

**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 Legale in PERUGIA

VIA RUGGERO D'ANDREOTTO, 18

Codice Fiscale e Partita IVA: 00317040541



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL

BILANCIO CONSUNTIVO dell'Esercizio chiuso al 31.12.2012

Presidente: Massimo Bistocchi

Componente: Massimo Corciulo

Componente: Daniela De Vincenzo

Componente: Oriana Malatesta

Componente: Francesco Maria Perrotta

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/ 2012
DELLA FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI ITALIANI
(O.N.A.O.S.I.)

A questo Collegio sono attribuite sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile/legale, funzioni espressamente previste dal legislatore con l'art. 1, comma 159 della Legge n. 311 del 2004.

La presente relazione viene redatta ai sensi di quanto disposto dalla citata norma, nonché da quelle codicistiche (artt. 2403 e ss. Codice Civile) cui espressamente rinvia l'art. 15 dello Statuto (in tema di funzioni ed attività del Collegio Sindacale della Fondazione) e l'art. 8 del Regolamento di Contabilità (in tema di Bilancio Consuntivo).

La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è del Collegio la responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul bilancio stesso.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2012 è stato redatto con riferimento alle norme di contabilità pubblica contenute nel D.P.R. 27.02.2003 n. 97 e nel Regolamento di Contabilità¹ che la Fondazione si è dato. Peraltro, nel periodo transitorio che precede la piena ed esclusiva applicazione (dall'esercizio 2013) dell'art. 23 del vigente Regolamento di Contabilità² e, quindi, prima che la Fondazione inizi ad operare esclusivamente in "regime di contabilità civilistica", il bilancio dell'esercizio 2012 è stato redatto sia con metodologia finanziaria sia con l'applicazione dei criteri di competenza economica, e ciò in applicazione dell'esplicito disposto dell'art.8 del medesimo Regolamento.

E' stato, quindi, predisposto il progetto di Bilancio Consuntivo 2012, composto dal Rendiconto Finanziario, dalla Situazione Amministrativa, dalla tabella amministrativa dell'avanzo di amministrazione e, inoltre, dalla Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa redatti secondo gli schemi e le metodologie valutative di cui agli artt. 2423 e ss. Codice Civile e, infine, dalla Relazione sulla Gestione, il tutto esaminato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 marzo 2013.

Giova, fin da subito, precisare che il Consiglio di Amministrazione, nella redazione della Situazione Patrimoniale, ha ritenuto di soddisfare il precetto di cui alla citata norma regolamentare (comma 4 dell'art. 8 cit.) in tema di schemi applicabili e, precipuamente, di soddisfare la previsione di applicazione dello schema patrimoniale di cui all'allegato "A" al Regolamento medesimo (conforme alle linee guida dettate nel 1996 dal Ragioniere Generale dello Stato), redigendo unicamente lo Stato Patrimoniale previsto dall'art. 2424 c.c. (ricompreso nello schema di bilancio redatto in base ai criteri civilistici di competenza

¹ Approvato dal Comitato d'Indirizzo con delibera n. 30 del 24/9/2011, applicabile ai fini della redazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012.

² Approvato dal Comitato d'Indirizzo con delibera n. 29 del 10/11/2012.