

Nota integrativa

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

- 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).

Si osserva che nel corso dell'esercizio 2013 si sono iscritti in contabilità nei relativi conti alcuni beni di pregio sulla base di apposite perizie di stima asseverate. In particolare sono stati iscritti perché in precedenza non ancora inventariati: per € 100.000 l'Organo Tamburini presente presso il Collegio Unico di Perugia e per complessivi € 400.000 diversi quadri d'autore e mobili antichi di pregio. E' stato inoltre iscritto per € 285.500 un terreno agricolo sito nel Comune di Soragna (Parma) proveniente dall'eredità Ines Mazzoli Vedova Tommasinelli ed assegnato alla Fondazione nel corso dell'esercizio in disamina.

Immobilizzazioni finanziarie

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

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e rappresentano il saldo del



Nota integrativa**O.N.A.O.S.I.**

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.

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 altri rischi ed oneri.

TFR

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 in forza alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.



Nota integrativa

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

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 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 rischi

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

Analisi delle variazioni nella consistenza dello 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 € 65.251 (€ 46.381 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Software di proprietà e altri diritti	44.855	0	0	-10.344	34.511
Manutenzione straordinaria e	1.526	0	0	-1.526	0



Nota integrativa

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

aggiornamento software					
Concessioni, licenze, marchi	0	0	0	30.740	30.740
Totali	46.381	0	0	18.870	65.251

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 € 80.727.421 (€ 82.339.983 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Rivalutazioni esercizio corrente	Svalutazioni esercizio corrente	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
1) Terreni e fabbricati	106.490.398	0	0	185.651	106.676.049
2) Impianti e macchinari	611.005	0	0	5.899	616.904
3) Attrezzature	2.033.564	0	0	134.507	2.168.071
4) Altri beni	8.346.370	0	0	516.239	8.862.609
(-) F.do Amm.to Fabbricati	(25.405.884)	0	0	(1.942.392)	(27.348.276)
(-) F.do Amm.to Impianti e macchinari	(445.233)	0	0	(35.528)	(480.761)
(-) F.do Amm.to Attrezzature	(1.800.028)	0	0	(96.739)	(1.896.767)
(-) F.do Amm.to Altri beni	(7.490.209)	0	0	(380.199)	(7.870.408)
Totali	82.339.983	0	0	(1.612.562)	80.727.421

B-II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

B-II-1) Terreni e fabbricati

I fabbricati di proprietà, a bilancio per € 79.327.773, 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);



Nota integrativa

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

· 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, non ha provveduto ad effettuare riduzioni di valore sulle immobilizzazioni, così come per i precedenti esercizi.

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 € 262.850.971 (€ 245.365.874 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi di	Variazioni	Saldo al
-------------	----------	------------	----------



Nota integrativa

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

	apertura all'1/1/2013	dell'esercizio	31/12/2013
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	211.486.284	46.055.786	257.542.070
Altri titoli	33.879.590	(28.570.689)	5.308.901
(-) F.do svalutazione titoli	0	0	0
Totali	245.365.874	17.485.097	262.850.971

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 e di obbligazioni Corporate con *rating investment grade* che l'Ente intende mantenere fino a scadenza e, in ogni caso, non intende cedere se la quotazione scende sotto il costo di acquisto.

Si espongono a continuazione quei titoli compresi tra le immobilizzazioni finanziarie il cui valore di mercato al 31 dicembre 2013 è minore del costo iscritto a bilancio.

TIPOLOGIA DEGLI IMPIEGHI	A) VALORE NOMINALE	PREZZO ACQUISTO	QUOT. al 31.12.13	B) COSTO D'ACQUISTO	C) VALORE DI MERCATO AL 31/12/2013	MINUSVAL. LATENTE B)-C)
BTP 01/05/2021 3,75%	51.300.000,00	102,204088	102,12	52.430.697,14	52.387.560,00	43.137,14
TOTALE TITOLI DI STATO	51.300.000,00	102,204088	102,12	52.430.697,14	52.387.560,00	43.137,14
TOTALE GENERALE	51.300.000,00	102,204088	102,12	52.430.697,14	52.387.560,00	43.137,14

Come si può notare dalla precedente tabella la minusvalenza latente del BTP, avente scadenza il 1° maggio 2021, non supera il 2 per cento del loro costo complessivo di acquisto e si ritiene che sia dovuta a normali oscillazioni dei prezzi di mercato.

A riprova di quanto appena affermato, a continuazione, si espone la quotazione del medesimo titolo al 27 gennaio e al 2 febbraio 2014 e le relative variazioni percentuali rispetto al costo di acquisto.

Inoltre per maggiore chiarezza si espone anche in forma grafica l'andamento delle sopracitate variazioni.



Nota integrativa

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

TIPOLOGIA DEGLI IMPIEGHI	VALORE DI CARICO NOMINALE	VALORE DI MERCATO AL 31/12/2013	OSCILLAZIONE % AL 31/12/2013	VALORE DI MERCATO AL 27/01/2014	OSCILLAZIONE % AL 31/12/2013	VALORE DI MERCATO AL 3/02/2014	OSCILLAZIONE % AL 31/12/2013
BTP 01/05/2021 3,75% c/o MONTEPASCHI	52.430.697,14	52.387.560,00	-0,08%	52.967.250,00	1,02%	53.567.460,00	2,17%
TOTALE TITOLI DI STATO	52.430.697,14	52.387.560,00	-0,08%	52.967.250,00	1,02%	53.567.460,00	2,17%
TOTALE GENERALE	52.430.697,14	52.387.560,00	-0,08%	52.967.250,00	1,02%	53.567.460,00	2,17%

53.800.000,00

53.600.000,00

53.400.000,00

53.200.000,00

53.000.000,00

52.800.000,00

52.600.000,00

52.400.000,00

52.200.000,00

52.000.000,00

51.800.000,00

51.600.000,00

VALORE
MERCATO AL
3/2/2014;
53.567.460,00

VALORE
MERCATO AL
27/1/2014;
52.967.250,00

VALORE CARICO
AL 31/12/2013
52.430.697,14

VALORE
MERCATO AL
31/12/2013
52.387.560,00

Attivo circolante - Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 44.863 (€ 0 nel precedente esercizio).

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



Nota integrativa

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

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Prodotti alimentari	0	6.740	6.740
Altri prodotti	0	28.663	28.663
Buoni pasto REPAS	0	2.250	2.250
Materiale informatico	0	7.210	7.210
Totali	0	44.863	44.863

Le rimanenze finali sono valorizzate al costo di acquisto. Per il materiale informatico tale valore è stato maggiorato degli oneri di diretta imputazione.

C- ATTIVO CIRCOLANTE

C-II CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 11.786.031 (€ 13.933.813 nel precedente esercizio).

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

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Crediti v/contribuenti	13.003.014	-1.966.172	11.036.842
Crediti v/Pubbliche amministrazioni	13.553.014	-2.021.172	11.531.842
Crediti v/contribuenti volontari	13.273	-13.273	0
(-) F.do sval. crediti contrib. volontari	(13.273)	13.273	0
(-) F.do svalutazione crediti	(550.000)	55.000	(495.000)
Altri crediti v/Erario	1.366	-61	1.305
Crediti v/Erario	1.366	-61	1.305
Crediti v/altri	929.433	-181.549	747.884
Crediti verso Istituto Tesoriere	0	7.000	7.000
Crediti v/clienti	845	12.044	12.889
Crediti v/ospiti paganti in str. educative	280.005	-30.595	249.410
Crediti v/Enel energia	865	0	865
Crediti v/dipendenti	205.708	31.281	236.989
Crediti v/INPS	67.727	-44.571	23.156
Anticipi a fornitori	56.352	1.668	58.020
Altri crediti	158.802	-68.552	90.250
Amministratori c/acconti	0	235	235
Crediti v/organismi	0	164	164



Nota integrativa

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

Cauzioni attive	18.666	13.665	32.331
Pagamenti c/sospeso	140.463	-103.889	36.575
Totali	13.933.813	-2.147.782	11.786.031

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti v/contribuenti	13.566.287	11.531.842	-2.034.445
(-) F.do svalutazione crediti	(563.273)	(495.000)	68.273
Crediti tributari	1.366	1.305	-61
Crediti v/altri	929.433	747.884	-181.549
Totali	13.933.813	11.786.031	-2.147.782

Il fondo svalutazione crediti è stato decrementato a fine esercizio di € 55.000,00 perché è risultato eccedente rispetto alla stima dei crediti di dubbia esigibilità effettuata in sede di predisposizione del presente bilancio. La bontà della previsione potrà essere controllata soltanto nel successivo esercizio quando le amministrazioni pubbliche forniranno gli elenchi dei nominativi ai quali è stata effettuata la ritenuta del contributo all'ONAO SI. Sono ancora compresi in tale stima € 98.000 a copertura della eventuale perdita dei crediti vantati dall'Ente nei confronti delle Aziende sanitarie locali 9 di Locri e 10 di Palmi per i quali è in corso un contenzioso giudiziario.

C-IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.430.439 (€15.708.196 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldo di apertura all'1/1/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Denaro e valori in cassa	26.704	13.551	40.255
Depositi bancari e postali	15.681.492	-11.291.308	4.390.184
Totali	15.708.196	-11.277.757	4.430.439

- Denaro e valori in cassa: il saldo è rappresentato dalla giacenza complessiva di tutte le Casse economali detenute dall'Ente presso le varie articolazioni organizzative;
- Depositi bancari e postali: il valore corrisponde alla somma di tutti i saldi attivi dei conti correnti di corrispondenza detenuti dall'Ente alla data di chiusura dell'esercizio e dal saldo



Nota integrativa

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

del conto di tesoreria e dai conti correnti postali relativi alla contribuzione obbligatoria e quella volontaria.

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, si precisa che l'Ente, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Crediti - 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.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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
Verso v/contribuenti obbligatori	11.531.842	0	0	11.531.842
(-) F.do svalutazione crediti	(495.000)	0	0	(495.000)
Crediti tributari	1.305	0	0	1.305
Verso altri	747.884	0	0	747.884
Totali	11.786.031	0	0	11.786.031

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Descrizione	ITALIA
Verso v/contribuenti obbligatori	11.531.842
(-) F.do svalutazione crediti	(495.000)
Crediti tributari	1.305
Verso altri	747.884
Totali	11.786.031

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 3.162.131 (€ 4.050.503 nel precedente esercizio).

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



Nota integrativa

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

Ratei e risconti attivi:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ratei attivi	4.050.503	3.162.131	-888.372
Risconti attivi	4.604	2.212.749	2.208.145
Totali	4.055.107	5.374.880	1.319.773

Composizione dei ratei attivi:

- Ratei attivi su impieghi mobiliari: fanno riferimento alla quota di interessi maturata al 31/12/2013 sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie e sono a bilancio nell'esercizio in disamina per € 2.389.561,06;
- Cedole in corso: fanno riferimento alla quota delle cedole maturate al 31/12/2013 sugli investimenti immobilizzati e sono a bilancio per € 770.642,00;
- Ratei attivi su interessi attivi di c/c: fanno riferimento alla quota interessi maturata al 31/12/2013 sui c/c su cui si appoggiano i titoli e sono a bilancio per € 1.927,46.

Composizione dei risconti attivi:

- Risconti attivi: I risconti attivi ammontano a € 2.212.748,64 e fanno riferimento a costi di competenza dell'esercizio 2014 sostenuti dall'Ente nel 2013. Nello specifico i risconti attivi si riferiscono per € 16,40 ad abbonamenti, per € 41,02 all'acquisto di PEC e del dominio per avere la PEC, per € 3.400,61 a canoni di assistenza, per € 149.290,61 all'acquisto di polizze assicurative, per € 514.100 alle rate di ospitalità e per € 1.545.900,00 alla prima rata dei contributi ordinari.

Oneri finanziari imputati a voci di Stato Patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, punto 8 del Codice Civile, si precisa che, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono presenti oneri finanziari imputati a voci iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale.



Nota integrativa

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

PASSIVO**A) PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 352.791.141 (€ 352.782.008 nel precedente esercizio).

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Destinazione risultato prec. esercizio	Saldo al 31/12/2013
FONDO di RISERVA LEGALE	105.098.979		105.098.979
RISERVA ARROT. EURO	1		2
Utili (Perdite) portati a nuovo	247.653.984	29.044	247.683.028
Utile (Perdite) esercizio	29.044	- 29.044	137.363
Totale	352.782.008	0	352.919.372

Descrizione	Saldi di chiusura al 31/12/2013	Possibilità utilizzazione	Quota disponibile	Quota non disponibile
FONDO di RISERVA LEGALE	105.098.979	0	0	105.098.979
RISERVA ARROT. EURO	2	0	1	2
Utili (Perdite) portati a nuovo	247.683.028	0	0	247.683.028
Utile (Perdite) esercizio	137.363	0	0	137.363
Totale	352.919.372	0	0	352.919.372

Descrizione	Riserva legale	Altre Riserve	Utili (perdite) portati a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	105.098.979	0	251.011.499	-3.357.515	352.752.963
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-3.357.515	+3.357.515	0
Altre variazioni:					
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0	29.044	29.044
Alla chiusura dell'esercizio precedente	105.098.979	0	247.653.984	29.044	352.782.008
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	29.044	-29.044	0
Risultato dell'esercizio corrente			0	137.363	137.363
Alla chiusura dell'esercizio corrente	105.098.979	2	247.683.028	137.363	352.919.372



Nota integrativa

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

La composizione delle altre riserve è la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Saldo finale bilancio
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	1	2
Totali	1	0	1	2

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

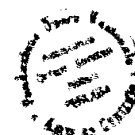
Descrizione	Saldo Finale	Possibilità utilizzazione a copertura perdite	Quota disponibile	Utilizzi tre esercizi precedenti: Copertura perdite	Utilizzi tre esercizi precedenti: Altro
Capitale	105.098.979			0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	0	0	0	0
Utili (Perdite) portati a nuovo	247.683.028	247.683.028	0	3.357.515	0
Utile (Perdite) esercizio	137.363	137.363	0	0	0
Totale	352.919.372	247.820.391	0	3.357.515	0

Il patrimonio netto è composto nel modo seguente:

- dalla riserva legale di € 105.098.978,96, corrispondente a 5 annualità delle prestazioni del 1994 (combinato disposto dell'art. 1, comma 4, lettera c) D.Lgs 509/94 e dell'art. 59, comma 20 L. 449/97). I cespiti che costituiscono la riserva legale al 31/12/2013 sono:
 - a) Terreni e fabbricati al valore netto contabile: € 79.327.773;
 - b) Titoli di Stato: € 25.771.205,96;
- dal restante patrimonio netto, pari ad € 247.683.027,72, comprensivo dei risultati economici dell'esercizio 2012 e precedenti;
- più l'utile risultante al 31/12/2013 pari ad € 137.363.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.828.453 (€



Nota integrativa

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

4.930.447 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
F.do oneri per code contrattuali	393.758	-313.758	80.000
Altri fondi rischi ed oneri	152.326	-47.068	105.258
F.do rimb. contr. in contenzioso	76.598	-10.390	66.208
F.do spese legali	2.103.500	-412.974	1.690.527
F.do oneri per erogazione assist.	1.668.053	2.197.814	3.865.867
F.do oneri per riscoss. cartelle	239.242	236.612	475.854
F.do oneri per res. pass.	289.415	-289.415	0
F.do imposte e tasse	7.554	-359	7.195
F.do oneri per erog. assist. – Serv. Soc.	0	541.044	541.044
F.do oneri per erog. assist. – Uff. Form.	0	196.500	196.500
F.do per copertura oneri adeguamento antisismico delle strutture di Perugia	0	800.000	800.000
Totali	4.930.447	2.898.006	7.828.453

- Fondo oneri per code contrattuali: l'ammontare fa riferimento agli oneri relativi alla coda contrattuale riguardante il personale educativo, la cui definizione sarà possibile nel corso del 2014 all'esito dei lavori della Commissione Paritetica costituita in applicazione del CIA stipulato il 24 ottobre 2013.
- Fondo spese legali: si tratta di somme accantonate a fronte delle spese di patrocinio che dovrà sostenere l'Ente.
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali: si tratta di borse di studio ed altre provvidenze di competenza dell'esercizio 2013 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2014;
- Fondo oneri per riscossione cartelle: somma stanziata per far fronte agli aggi relativi alle cartelle esattoriali delle quali si è deliberato l'annullamento in applicazione del Decreto Balduzzi (art. 14, commi 8 e 9, del D.L. n. 158 del 13 settembre 2012 – convertito con modificazioni dalla L. 8 novembre 2012, n.189).
- Fondo oneri per residui passivi: il fondo, presente nel bilancio al 31/12/2012, è stato stornato nell'esercizio 2013 in quanto non risulta essere più giustificato.



Nota integrativa

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

- Fondo imposte e tasse: corrisponde al saldo dell'Irap e dell'Ires 2013 a carico dell'Ente che dovrà essere versato a giugno 2014. Gli acconti di tali imposte pagati nel corso dell'esercizio in disamina sono stati contabilizzati a costo.
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Servizi sociali: si tratta di provvidenze di primo intervento di competenza dell'esercizio 2013 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2014;
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Uffici di formazione: si tratta di provvidenze per meriti di studio di competenza dell'esercizio 2013 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2014;
- Fondo copertura degli oneri dovuti all'adeguamento antisismico delle strutture di Perugia: la Fondazione, preso atto del risultato degli studi sulla resistenza sismica delle strutture di Perugia, ha deliberato nello scorso mese di maggio di provvedere ad alcuni lavori urgenti per rendere sicuro parte dell'immobile relativo al Centro Formativo di Perugia. Nel mese di febbraio 2014 il costo complessivo di tali interventi è stato stimato dall'Ufficio tecnico dell'Ente in Euro 800.000 ed il CdA ne ha preso atto. Poichè al momento non è possibile essere sicuri che tali lavori costituiranno una miglioria dell'immobile oppure si sostanzieranno solo in un costo di mantenimento del medesimo si è deciso di accantonare in un apposito fondo l'ammontare delle spese preventivate per il primo intervento deliberato salvo poi, nel prosieguo dell'esercizio, provvedere a far redigere una perizia da parte dell'Ufficio tecnico dell'Ente di stima del valore dell'immobile e nel caso in cui questo valore risultasse significativamente superiore al valore netto contabile dello stesso provvedere alla capitalizzazione degli oneri per l'adeguamento antisismico e allo storno del fondo accantonato.

C) – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 560.587 (€ 578.307 nel precedente esercizio).

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

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Accantonamenti dell'esercizio	Erogazioni dell'esercizio
-------------	--------------------------------	-------------------------------	---------------------------



Nota integrativa

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

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	578.307	10.898	- 28.618
Totali	578.307	10.898	- 28.618

Descrizione	Altri movimenti dell'esercizio +/-	Saldo finale	Variazione
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	560.587	- 17.720
Totali	0	560.587	- 17.720

Il fondo trattamento di fine rapporto comprende l'accantonamento effettuato fino al 31/12/2006 a favore dei dipendenti della Fondazione ai sensi della L. 297/1982 e rimasto nella disponibilità dell'Ente. Il valore iscritto in bilancio al 31/12/2013 tiene conto, oltre che della quota capitale accantonata fino al 31/12/2006, anche delle rivalutazioni effettuate dall'1/1/2007 al 31/12/2013 e delle anticipazioni erogate.

D) DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.869.060 (€ 2.264.718 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Debiti verso fornitori	1.093.939	-262.340	831.599
Debiti verso fornitori	212.655	13.546	226.201
Fatture da ricevere	881.284	-306.963	574.321
Debiti v/fornitori anni precedenti	0	31.078	31.078
Debiti tributari	468.665	36.676	505.341
IVA a debito	2.100	- 1.748	352
Erario c/ritenute	466.565	38.424	504.989
Debiti v/istituti di previdenza	427.150	79.442	506.592
Debiti v/I.N.P.D.A.P.	21.386	5.614	27.001
Debiti v/I.N.P.S.	405.764	73.827	479.591
Altri debiti	274.964	750.564	1.025.528
Debiti v/amministratori	37.266	-37.266	0
Debiti v/org. sindacali	2.868	-282	2.586
Altri debiti	61.583	203.023	264.606
Cauzioni passive	4.000	0	4.000

