

Nota integrativa

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

Incassi c/sospeso	150.313	35.350	185.662
Debiti v/collaboratori	18.934	-18.934	0
Debiti v/organi per compensi maturati	0	10.670	10.670
Debiti v/dipendenti per PAR	0	480.260	480.260
Debiti v/assistiti per diritti maturati	0	44.588	44.588
Debiti v/collaboratori	0	3.892	3.892
Inc. c/sospeso per contr. Volontari oltre i termini statutari	0	2.764	2.764
Debiti v/terzi per acconti	0	26.500	26.500
Totali	2.264.718	604.342	2.869.060

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 debiti 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	831.599	0	0	831.599
Debiti tributari	505.341	0	0	505.341
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	506.592	0	0	506.592
Altri debiti	1.025.528	0	0	1.025.528
Totali	2.869.060	0	0	2.869.060

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	831.599	0	831.599
Debiti tributari	505.341	0	505.341
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	506.592	0	506.592
Altri debiti	1.025.528	0	1.025.528
Totali	2.869.060	0	2.869.060



Nota integrativa

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

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	831.599
Debiti tributari	505.341
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	506.592
Altri debiti	1.025.528
Totali	2.869.060

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 € 1.102.384 (€ 893.874 nel precedente esercizio).

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

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Saldi di apertura all'1/1/2013	Variazioni dell'esercizio	Saldo al 31/12/2013
Ratei passivi	285.514	262.241	547.755
Risconti passivi	608.360	- 53.731	554.629
Totali	893.874	208.510	1.102.384

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 2014 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



Nota integrativa

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

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 2013 per categorie di contribuenti dell'Ente:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi da dipendenti di PP.AA.	22.600.000	22.012.107	- 587.893
Contributi da volontari	1.719.045	1.589.249	- 129.795
Totali	24.319.045	23.601.356	- 717.689

Suddivisione dei ricavi per contributi di competenza 2013 per aree geografiche:

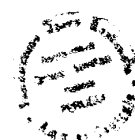
Descrizione	Italia	Estero
Contributi da dipendenti di PP.AA.	22.012.107	0
Contributi da volontari	1.589.249	0
Totali	23.601.356	0

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.996.895 (€ 2.228.748 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Canoni di locazione fabbricati e proventi terreni	225.434	198.920	-26.513
Entrate per contributi di terzi	60.000	0	-60.000



Nota integrativa

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

Altre entrate	32.311	28.308	-4.003
Recupero rette e quote di partecipazione alla spesa	1.881.375	1.753.115	-128.260
Recupero dal personale di spese per vitto e alloggio	1.479	1.479	0
Recupero e rimborsi spese correnti anticipate	5.177	1.034	-4.143
Altri recuperi e rimborsi	3.978	10.869	6.890
Recupero spese soggiorno estivo	3.500	3.000	-500
Rimborso vitto e alloggio da non dipendenti	418	0	-418
Sconti e abbuoni	8	157	149
Altri proventi	15.068	12	-15.056
Totali	2.228.748	1.996.895	-231.853

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 18.662.928 (€ 22.950.734 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Energia elettrica	502.046	473.888	-28.159
Gas	518.560	493.195	-25.365
Acqua	126.105	85.561	-40.544
Spese di manutenzione e riparazione	685.464	676.576	-8.888
Servizi e consulenze tecniche	305.962	286.533	-19.429
Oneri relativi a amministratori e sindaci	915.046	788.101	-126.945
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	2.770	2.770
Pubblicità	78.320	44.541	-33.779
Spese e consulenze legali	84.444	132.621	48.177
Spese telefoniche	154.806	99.285	-55.521
Assicurazioni	166.000	246.146	80.146
Erogazioni assistenziali (*)	18.067.480	14.262.251	-3.805.229
Altri	1.346.501	1.071.460	-275.041
Totali	22.950.734	18.662.928	-4.287.806

(*) Si osserva che per determinare l'ammontare complessivo delle spese per le erogazioni assistenziali sostenute dalla Fondazione nel 2013 è necessario sommare all'ammontare delle spese per servizi esposte alla voce B7 di € 14.262.251 contenuta nella tabella di cui sopra l'importo di € 4.388.977 relativo agli oneri per le erogazioni assistenziali accantonati per competenza nei relativi fondi dedicati che sono stati dettati nel commento alla voce B3) del passivo dello stato patrimoniale. La spesa per erogazioni assistenziali 2013 è quindi complessivamente di € 18.651.228 e presenta un incremento effettivo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 583.748 e non un decremento di € 3.805.229 come appare ad un primo esame della tabella sopra esposta.



Nota integrativa

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

Le spese per servizi comprendono le erogazioni assistenziali in denaro dell'Ente per un ammontare complessivo di € 14.262.251 di cui € 11.371.506 per contributi ordinari domiciliari corrisposti agli assistiti, € 133.200 per contributi domiciliari per assistiti in età prescolare, € 256.800 per contributi domiciliari ad assistiti disabili non studenti, € 320.000 per contributi integrativi per assistiti in condizioni economiche disagiate, € 16.000 per contributi integrativi per condizioni economiche disagiate in età prescolare, € 134.906 per contributi ad assistiti per corsi di studio all'estero, € 382.500 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, € 13.900 per contributi per interventi vari a favore degli assistiti, € 6.700 per contributi in denaro agli assistiti per rette ed ospitalità presso convitti non ONAOSI, € 196.000 per contributi ad iscritti in condizioni di fragilità, € 1.402.739 per i contributi omnicomprensivi forniti a favore degli studenti universitari ospiti delle strutture ed € 15.000 per i contributi una tantum a favore degli orfani e dei figli dei contribuenti disabili ospiti del Collegio unico 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.

Si evidenzia che la voce "servizi e consulenze tecniche" comprende i "compensi, rimborsi spese, oneri tributari e contributivi" inerenti la figura del Direttore Generale per l'ammontare complessivo di € 158.000.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 56.698 (€ 49.415 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	49.415	56.698	7.283
Totali	49.415	56.698	7.283

Per il personale



Nota integrativa

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

Il costo del lavoro iscritto in bilancio ammonta ad € 10.974.393 (€ 10.580.978 nel precedente esercizio) ed è così analizzabile:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Differenza
Costo salari e stipendi	8.165.142	8.068.208	- 96.934
Oneri previdenziali personale dipendente	2.372.103	2.864.959	492.856
Accantonamenti per TFR	19.005	10.898	- 8.107
Oneri diversi personale dipendente	698	1.719	1.021
Formazione e selezione personale dipendente	24.030	28.609	4.579
Totali	10.580.978	10.974.393	393.415

Per i costi del personale la situazione finale dell'anno si presenta in sostanziale linea con le previsioni di budget, tenuto conto delle precisazioni che si formuleranno in appresso per il conto oneri previdenziali.

Il conto salari e stipendi presenta infatti un valore di € 8.068.208 che risulta inferiore al budget assestato di poco più di € 37.000, di fatto residui necessari a coprire – con quanto rinveniente dal conto della formazione – la 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 Contratto Integrativo Aziendale sottoscritto in data 24 ottobre 2013.

Per quanto attiene il conto degli oneri previdenziali la situazione è parzialmente diversa giacchè a fronte di oneri diretti pari ad € 2.553.298 (con ampio margine quindi rispetto al budget assestato che presentava una previsione di € 2.728.847), il risultato finale viene ad essere incrementato per effetto della registrazione – sul conto oneri – dei valori derivanti dalle compensazioni contenute nei DM10; il maggior importo rispetto al budget si giustifica tenuto conto del fatto che la previsione era stata costruita sugli importi contenuti nel preconsuntivo 2012 redatto in modalità finanziaria e quindi non evidenziante i costi ma solo le spese effettivamente pagate.

Relativamente infine al conto “formazione del personale” si registra rispetto al budget un minor costo di circa € 28.600 che deve essere posto a concorso del Fondo per fronteggiare gli oneri delle code contrattuali come sopra evidenziato.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni di periodo sono pari a € 2.489.714 (€ 2.519.017 nel



Nota integrativa

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

precedente esercizio) risultano così analizzabili:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
<u>Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</u>			
Ammortamento software	28.290	26.126	-2.164
Ammortamento concessioni, licenze e marchi	0	6.074	6.074
<u>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</u>			
Ammortamento fabbricati	1.919.131	1.942.392	23.261
Ammortamento impianti e macchinari	37.161	35.528	-1.634
Ammortamento attrezzature	49.048	22.263	-26.785
Ammortamento hardware	63.877	77.132	13.255
Ammortamento altri beni	23.189	6.258	-16.931
Ammortamento mobili, arredi e macchine d'ufficio	396.930	371.157	-25.772
Ammortamento automezzi	1.391	2.783	1.392
Totali	2.519.017	2.489.714	- 29.303

Altri accantonamenti

Gli accantonamenti dell'esercizio ai relativi fondi sono complessivamente pari ad € 5.505.590 di cui € 3.771.533 al fondo oneri erogazioni assistenziali gestito dall'Ufficio assistenza, € 499.944 al fondo oneri erogazioni assistenziali gestito dal Servizio sociale, € 117.500 al fondo oneri erogazioni assistenziali gestito dall'Ufficio formazione, € 236.613 al fondo oneri per riscossione cartelle esattoriali, € 80.000 al fondo oneri per code contrattuali ed € 800.000 al fondo per la copertura degli oneri dovuti all'adeguamento antisismico delle strutture di Perugia. In particolare, gli accantonamenti ai fondi oneri erogazioni assistenziali sopra specificati sono relativi ad oneri di competenza dell'esercizio 2013 che sono stati stimati dai competenti uffici sulla base delle erogazioni previste per il 2014 a favore degli assistiti relative all'anno di studi 2013/14.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.195.990 (€ 1.197.358 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Descrizione	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
TARSU, TIA e altri tributi locali	428.478	466.950	38.472
Altri oneri di gestione	768.880	729.040	- 39.840



Nota integrativa

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

Totali	1.197.358	1.195.990	- 1.368
---------------	------------------	------------------	----------------

Gli altri oneri di gestione sono costituiti come segue:

- spese per acquisto libri e per la biblioteca: € 1.926,22;
- acquisto giornali e riviste per ospiti: € 7.575,05;
- spese condominiali: € 112.928,71;
- abbonamenti quotidiani e riviste: € 13.151,59;
- quote associative: € 30.000,00 che si riferiscono interamente ai costi per l'associazione all'AdEPP. Tale valore, l'anno precedente ammontante a € 22.000,00, era stato contabilizzato nel conto di mastro "altri oneri di gestione" di cui in appresso;
- imposte, tasse ed altri tributi per € 273.476,14, di cui € 190.880,77 per il versamento allo Stato del tributo sui consumi intermedi della Fondazione, € 4.284,62 per tributi locali saldati con le Casse economali, € 14.234,02 di imposte di bollo su c/c, utenze e marche da bollo, € 57.198,22 di interessi e competenze, € 3.218,95 di imposte di registro per la locazione di immobili, € 185,50 quale imposta per la registrazione di un atto giudiziario, € 120,00 di rimborso spese per l'ufficio di Bari, € 41,89 per il centro formativo di Bologna ed € 3.312,17 di imposta sostitutiva su TFR;
- imposte municipali: € 231.406,00 dati per l'intero ammontare dal pagamento dell'IMU dovuti sugli immobili di proprietà della Fondazione;
- altri oneri di gestione per € 58.576,38, di cui € 1.849,03 rimborsate alle Casse economali, € 9.518,87 per i servizi di pulizia, € 14.128,26 per il servizio di gestione presso le case vacanze, € 8.177,83 per il servizio di deblatizzazione, € 2.531,32 per la pulizia delle fogne, € 2.734,25 per lo smaltimento dei rifiuti, ed € 19.636,82 per oneri diversi.

Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari ammontano, nel corso del 2013, ad € 10.361.563 (€ 9.851.299 nel precedente esercizio) e risultano così composti:

Descrizione	Interessi su depositi bancari e postali	Altri	Totale
Interessi attivi su c/c bancari e postali	430.372	0	430.372
Interessi su impieghi mobiliari	0	9.905.870	9.905.870
Aggi su obbligazioni	0	25.321	25.321

Nota integrativa

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

Totali	430.372	9.931.191	10.361.563
---------------	----------------	------------------	-------------------

La voce aggi su obbligazioni ammontante a € 25.320,59 è composta esclusivamente da aggi per ratei su scarti relativi alle obbligazioni presenti in capo all'ONAOSI.

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	1.776.656	1.776.656
Interessi passivi	125	125
Disaggi su obbligazioni	135.951	135.951
Totali	1.912.731	1.912.731

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 2013, 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	5.841.336	4.534.763	-1.306.573
Sopravvenienze attive	1.229.544	3.719.357	2.489.813
Insussistenze attive	881.056	282.752	-598.304



Nota integrativa

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

Totali	7.951.937	8.536.872	584.935
--------	-----------	-----------	---------

Le plusvalenze da alienazione ammontanti a € 4.534.763,01 sono ascrivibili per € 4.203.000,50 a realizzazioni di investimenti in titoli obbligazionari acquistati a prezzi favorevoli nel corso dei precedenti esercizi e venduti nel 2013 a prezzi molto superiori a quelli di acquisto. Nello specifico le plusvalenze di origine finanziaria conseguite per € 4.172.425,50 derivano dalla cessione di titoli e per € 30.575,00 dal rimborso alla scadenza del titolo Barclays mentre le plusvalenze di altra origine, pari ad € 331.762,51, si riferiscono alla vendita di terreni siti nel comune di Torgiano e Bettona.

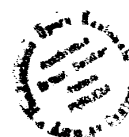
Le sopravvenienze attive ammontano ad € 3.719.357,42 di cui € 2.366.905,51 sono rappresentate dal rimborso del titolo della Lehman Brothers, € 285.500 dall'ingresso nel patrimonio dell'ONAOSI di un terreno agricolo sito nel comune di Soragna (PG) ricevuto per volere testamentario della Sig.ra Ines Mazzoli Ved. Tomasinelli, € 100.000,00 dalla valorizzazione dell'Organo Tamburini – Cappella Convitto Collegio Unico – del perito Sig. Becchetti, € 400.000 dalla valorizzazione dei beni di pregio effettuati dal perito Sig. M. Mori ed € 55.000 dalla riduzione del f.do svalutazione crediti, per € 45.278,09 da una rettifica sugli interessi in corso per errata registrazione e per € 282.591,82 per la chiusura del fondo per residui passivi a seguito a seguito della non più giustificata necessità e per € 184.082,00 per costi diversi.

Le insussistenze attive ammontano ad € 282.751,69 e sono rappresentate per € 230.705,15 dalla vendita di titoli in possesso dell'ONAOSI, € 5.846,63 per l'estinzione del “Fondo svalutazione crediti Contributi Volontari”, per € 46.096,63 per rettifiche contabili di apertura e per € 103,28 per la chiusura di un debito rivelatosi poi inesistente.

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	949.017	807.887	-141.131
Altri oneri straordinari	1.222.287	1.152.756	-69.531
Totali	2.171.305	1.960.643	-210.662



Nota integrativa

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

Le sopravvenienze passive, pari complessivamente ad € 807.887,22, derivano per € 98.152,67 da oneri INPS/INPDAP arretrati, per € 3.680,72 da congruagli su bollette per la fornitura di gas ed energia elettrica, per € 385,56 da bollette relative agli anni precedenti e non contabilizzate, per € 167.575,04 dallo storno del “Fondo erogazioni assistenziali”, per € 253.866,28 da integrazioni assistenziali, per € 26.000,00 per contributi assistenziali fuori sede, per € 1.553,90 dall’imposta di bollo di competenza del precedente esercizio, per € 114,16 da spese bancarie, per € 37,06 da interessi e competenze sui conti correnti bancari non imputate per competenza, per € 261,85 per un assestamento contabile relativo alle casse economali, per € 968,00 a causa del ricevimento tardivo di una fattura relativa alla misurazione del campo elettromagnetico, per € 4.025,20 relativo alla fattura dell’Hotel NH Santo Stefano per l’ospitalità consiglieri, per € 1.305,27 dal ricevimento della fattura della fornitura di gas per l’immobile sito in via Palazzo di Città 10 per il periodo 29/09/2010-12/12/2013, per € 2.441,98 per il pagamento di tasse rifiuti, per € 4.836,32 per spese condominiali, per € 10.086,94 per minori cedole, per € 210.961,43 per imposta sui *Capital Gain* di competenza del precedente esercizio, per € 1.333,34 per gli interventi integrativi a favore degli assistiti, per € 6.578,64 per errate imputazioni contabili, per € 10.000,00 relativi alla quota straordinaria associativa ADEPP anno 2012, per € 2.298,49 relativi alla liquidazione delle guarantee sindacali anno 2012 e per € 894,96 alla rettifica del rimborso spese per i membri del CdI di competenza 2012 e per € 529,41 per altri oneri minori sopravvenuti nel corso dell’esercizio.

Gli altri oneri straordinari, a bilancio per € 1.152.756,19 comprendono per € 505.280,37 insussistenze passive (di cui € 113.346,88 derivante dalla cessione di BPER ed € 291.814,42 dalla vendita di BTP, € 1.350,68 dal pagamento di addizionali comunali e regionali, € 1.732,75 per la rilevazione di un minor incasso al netto di quanto erroneamente stimato, € 1,55 per la rilevazione di una differenza di costo su un rimborso, € 670,17 per lo storno di una nota di credito, € 41.806,69 per l’errata apertura del conto “crediti v/so INPS” ed € 54.557,23 per la rilevazione di una insussistenza per una correzione apertura conto dell’anno 2013), per € 95.100,00 le minusvalenze su cessioni titoli realizzate con quattro vendite di BPER per un valore nominale di 4.150.000, nonché per € 3.589,45 e per 548.786,37 da imposte su plusvalenze patrimoniali.

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:



Nota integrativa

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

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	97.205	0	0	0
IRAP	996.570	0	0	0
Totali	1.093.775	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 12 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 231 dipendenti in forza al termine dell'esercizio in disamina.

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



Nota integrativa

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

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	753.901	641.874	-112.027
Organo di controllo	161.145	146.227	-14.918
Totali	915.046	788.101	-126.945

Le singole voci, per l'anno 2013, risultano così formate:

- Organi amministrativi:
 - a) Compensi e gettoni : € 444.233,62
 - b) Oneri previdenziali: € 55.659,29
 - c) Spese per vitto, alloggio e trasporto € 141.980,67
- Organo di controllo:
 - d) Compensi: € 60.019,52
 - e) Gettoni di presenza: € 76.943,23;
 - f) Spese per vitto, alloggio e trasporto € 9.264,69

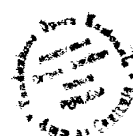
Operazioni con dirigenti, sindaci e componenti il Consiglio di amministrazione ed il Comitato di indirizzo

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



Nota integrativa

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

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 31/12/2013 e di destinare a riserva utili il risultato d'esercizio, pari ad € 137.363.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Serafino Zucchelli

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 34 (TRENTAQUATTRO) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia il 11.9 GIU 2014

 DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)




CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		Esercizio 2013		Esercizio 2012	
secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) <i>Ricavi e proventi per l'attività istituzionale</i>		€ 23.601.355,89		€ 24.319.044,80	
a) contributo ordinario dello Stato		€ -		€ -	
b) corrispettivi da contratto di servizio		€ -		€ -	
b.1) con lo Stato		€ -		€ -	
b.2) con le Regioni		€ -		€ -	
b.3) con altri enti pubblici		€ -		€ -	
b.4) con l'Unione Europea		€ -		€ -	
c) contributi in conto esercizio		€ -		€ -	
c.1) contributi dallo Stato		€ -		€ -	
c.2) contributi da Regioni		€ -		€ -	
c.3) contributi da altri enti pubblici		€ -		€ -	
c.4) contributi dall'Unione Europea		€ -		€ -	
d) contributi da privati		€ 23.601.355,89		€ 24.319.044,80	
e) proventi fiscali e parafiscali		€ -		€ -	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi		€ -		€ -	
2) <i>variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>		€ 44.862,57		€ -	
3) <i>variazione dei lavori in corso su ordinazione</i>		€ -		€ -	
4) <i>incremento di immobili per lavori interni</i>		€ -		€ -	
5) <i>altri ricavi e proventi</i>		€ 1.996.894,60		€ 2.228.748,07	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		€ -		€ -	
b) altri ricavi e proventi		€ 1.996.894,60		€ 2.228.748,07	
Totale valore della produzione (A)		€ 25.643.113,06		€ 26.547.792,87	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) <i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		€ 544.238,19		€ 677.717,34	
7) <i>per servizi</i>		€ 18.118.858,17		€ 21.337.101,79	
a) erogazione di servizi istituzionali (da integrare con importo indicato alla lettera a) del punto 13))		€ 15.150.099,02		€ 19.125.337,53	
b) acquisizione di servizi		€ 2.719.233,09		€ 2.806.974,06	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro		€ 458.505,04		€ 479.806,35	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		€ 788.101,02		€ 915.045,84	
8) <i>per godimento di beni di terzi</i>		€ 56.697,50		€ 49.414,78	
9) <i>per il personale</i>		€ 16.974.392,67		€ 18.388.977,42	
a) salari e stipendi		€ 8.068.207,91		€ 8.165.141,95	
b) oneri sociali		€ 2.864.959,05		€ 2.372.102,54	
c) trattamento di fine rapporto		€ 10.897,86		€ 19.004,70	
d) trattamento di quiescenza e simili		€ -		€ -	
e) altri costi		€ 30.327,85		€ 24.728,23	
10) <i>ammortamenti e svalutazioni</i>		€ 2.408.713,86		€ 3.082.296,25	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		€ 32.200,26		€ 28.289,75	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 2.457.513,60		€ 2.490.727,50	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		€ -		€ -	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ -		€ 563.273,00	
11) <i>variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		€ -		€ -	
12) <i>accantonamento per rischi</i>		€ -		€ -	
13) <i>altri accantonamenti</i>		€ 5.505.589,70		€ 833.769,42	
a) accantonamento per oneri assistenziali		€ 4.388.977,24		€ -	
b) altri accantonamenti		€ 1.116.612,46		€ 833.769,42	
14) <i>oneri diversi di gestione</i>		€ 750.465,11		€ 830.927,70	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica		€ 190.880,77		€ 95.440,38	
b) altri oneri diversi di gestione		€ 559.584,34		€ 735.487,32	
Totale costi (B)		€ 30.437.035,20		€ 39.373.360,60	
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		€ 15.206.077,86		€ 13.824.467,82	

Allegato "A" al Bilancio di Esercizio al 31.12.2013

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO secondo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013		Esercizio 2013		Esercizio 2012	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15) <i>proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate</i>			€ -		€ -
16) <i>altri proventi finanziari</i>			€ 10.361.562,71		€ 9.851.399,19
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>		€ -		€ -	
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>		€ 9.931.190,87		€ 9.272.635,02	
c) <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		€ -		€ -	
d) <i>proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti</i>		€ 430.371,84		€ 578.664,17	
17) <i>interessi ed altri oneri finanziari</i>			€ 1.912.731,41		€ 1.707.857,45
a) <i>interessi passivi</i>		€ 125,16		€ 0,70	
b) <i>oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate</i>		€ -		€ -	
c) <i>altri interessi ed oneri finanziari</i>		€ 1.912.606,25		€ 1.707.856,75	
17bis) <i>utili e perdite su cambi</i>			€ -		€ -
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16+17+17bis)			€ 8.448.831,30		€ 8.143.441,74
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) <i> rivalutazioni</i>			€ -		€ -
a) <i>di partecipazioni</i>		€ -		€ -	
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>		€ -		€ -	
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		€ -		€ -	
19) <i> svalutazioni</i>			€ -		€ -
a) <i>di partecipazioni</i>		€ -		€ -	
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>		€ -		€ -	
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		€ -		€ -	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)			€ -		€ -
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20) <i>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)</i>			€ 8.536.872,12		€ 7.951.936,86
a) <i>plusvalenze da cessione titoli</i>		€ 4.203.000,50		€ 5.838.836,29	
b) <i>plusvalenze da alienazione immobili e terreni</i>		€ 331.762,51		€ 2.500,00	
c) <i>altri proventi straordinari</i>		€ 4.002.109,11		€ 2.110.600,57	
21) <i>Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti</i>			€ 1.960.643,41		€ 2.171.304,90
a) <i>minusvalenze da alienazioni titoli</i>		€ 95.100,00		€ 109.425,61	
b) <i>minusvalenze da alienazione di beni mobili</i>		€ -		€ 25,65	
c) <i>altri oneri straordinari</i>		€ 1.865.543,41		€ 2.061.853,64	
Totale delle partite straordinarie (20-21)			€ 6.576.228,71		€ 5.780.631,96
Risultato prima delle imposte			€ 1.251.137,07		€ 1.099.600,80
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			€ 1.093.774,43		€ 1.070.562,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			€ 157.362,64		€ 28.043,80