

Nota Integrativa

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

## C-II CREDITI

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 9.853.015 (€ 11.726.201 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Variazioni dell'esercizio	Saldo finale
Crediti v/contribuenti	332	-332	0
Crediti v/PP.AA.	11.982.167	-166.036	11.816.131
Crediti v/PP.AA da imputare	0	-1.574.009	-1.574.009
Crediti v/EE, PP.CC.	0	407	407
(-) F.do svalutazione crediti	-837.426	-112.000	-949.426
Crediti v/Erario	41.963	-34.229	7.734
Crediti v/ospiti paganti strutture educative	226.074	-12.297	213.777
Anticipi a dipendenti per attività ospiti strutture	0	4.000	4.000
Crediti v/dipendenti	92.685	-52.878	39.807
Anticipi a dipendenti	13	-13	0
Crediti v/INAIL	3.473	-1.505	1.968
Crediti v/INPS	17.106	4.733	21.839
Crediti v/clienti	457	34	491
Crediti v/fornitori	14.572	6.627	21.199
Crediti v/ENPAM	13.603	-4.271	9.332
Crediti v/ENEL ENERGIA	865	0	865
Anticipi a fornitori	54.712	0	54.712
Amministratori c/acconti	235	0	235
Altri crediti	57.534	32.955	90.489
Cauzioni attive	19.554	36.238	55.792
Pagamenti c/sospeso	36.683	989	37.672
Pagamenti c/sospeso - formazione	1.599	-1.599	0
Totale	11.726.201	-1.873.186	9.853.015

I crediti v/Erario di € 7.734 sono rappresentati per € 4.609,04 dal Bonus Renzi che è stato utilizzato a compensazione nel mese di gennaio 2016, per € 1.224,61 da ritenute su restituzione PAR dipendenti compensate nel mese di gennaio 2016, per € 57,00 da rimborso 730 dipendenti compensato nel mese di gennaio 2016 e per € 1.843,11 relativi alle addizionali regionali e comunali trattenute nell'anno 2015 e compensate nel mese di gennaio 2016.

Il fondo svalutazione crediti è pari ad € 949.426 (€ 837.426 nel periodo precedente).

I crediti contributivi da PP.AA. sono esposti per il loro valore complessivo e, relativamente ai

Nota Integrativa

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

possibili mancati incassi, esiste un fondo svalutazione crediti sufficientemente capiente.

#### 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:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso clienti	11.145.073	9.293.103	-1.851.970
Crediti tributari	41.963	7.734	-34.229
Crediti verso altri	539.165	552.178	13.013
<b>Totale</b>	<b>11.726.201</b>	<b>9.853.015</b>	<b>-1.873.186</b>

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

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

	Totale	
Crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica		
Area geografica		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.293.103	9.293.103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.734	7.734
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	552.178	552.178
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>9.853.015</b>	<b>9.853.015</b>

#### C-IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.081.108 (€ 18.748.284 nel precedente esercizio).

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

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	18.699.512	0	48.772	18.748.284
Variazione nell'esercizio	-12.637.225	0	-29.951	-12.667.176
Valore di fine esercizio	6.062.287	0	18.821	6.081.108

Nota Integrativa

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

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

#### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5.911.952 (€ 5.241.133 nel precedente esercizio).

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

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	3.130.901	2.110.232	5.241.133
Variazione nell'esercizio	0	517.417	153.402	670.819
Valore di fine esercizio	0	3.648.318	2.263.634	5.911.952

#### Composizione dei ratei attivi:

- *Ratei attivi su impieghi mobiliari*: fanno riferimento alla quota di interessi maturata al 31/12/2015 sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie e sono a bilancio nell'esercizio in disamina per € 3.549.303 ;
- *Cedole in corso*: € 99.007 ;
- *Altri ratei attivi*: € 7 .

#### Composizione dei risconti attivi:

- *Risconti attivi*: I risconti attivi ammontano a € 2.263.634 e fanno riferimento a costi di competenza dell'esercizio 2016 sostenuti dall'Ente nel 2015.

Nello specifico i risconti attivi si riferiscono per € 1.912.116,66 a contributi assistenziali erogati nell'anno 2015 ma di competenza dell'esercizio 2016, per € 124.100,58 al rinnovo di polizze assicurative, per € 31.130,47 a manutenzioni software, € 185.919,00 per fitti passivi, per € 2.659,92 per spese telefoniche, per € 435,05 ad abbonamenti a quotidiani e riviste, per € 7.272,75 per spese condominiali.

#### 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

Nota Integrativa

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

dell'esercizio, non sono presenti oneri finanziari imputati a voci iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

#### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

##### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 357.133.054 (€ 355.998.752 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Riserva legale	105.098.979	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	-2	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	247.820.391	0	3.079.384	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.079.384	0	-3.079.384	
Totale Patrimonio netto	355.998.752	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva legale	0	0		105.098.979
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-2
Totale altre riserve	0	0		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		250.899.775
Utile (perdita) dell'esercizio			1.134.302	1.134.302
Totale Patrimonio netto	0	0	1.134.302	357.133.054

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	247.820.391	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	247.820.391	0



Nota Integrativa

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

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Riserva legale	0	105.098.979		105.098.979
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-2		-2
Totale altre riserve	0	-2		-2
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		247.820.391
Utile (perdita) dell'esercizio			3.079.384	3.079.384
Totale Patrimonio netto	0	105.098.977	3.079.384	355.998.752

#### Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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 dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Riserva legale	105.098.979			0	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	-2			0	0	0
Totale altre riserve	-2			0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	250.899.775			0	0	0
Totale	355.998.752			0	0	0

Il patrimonio netto è composto nel modo seguente:

- dalla riserva legale di € 105.098.979 , 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 31/12/2015 sono:
  - c) Terreni e fabbricati al valore netto contabile: € 73.598.226 ;
  - d) Titoli di Stato: € 31.500.753;
- dal restante patrimonio netto, pari ad € 250.899.775 , comprensivo dei risultati economici dell'esercizio 2014 e precedenti;



Nota Integrativa

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

- più l'utile risultante al 31/12/2015 pari ad € 1.134.302 .

#### Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.976.544 (€ 8.412.576 ).

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

	Saldi di apertura	Variazioni dell'esercizio	Saldi finali
F.do Oneri per code contrattuali	121.547	-39.593	81.954
F.do Rischi indennità da rimborsare	0	126.497	126.497
Altri fondi rischi ed oneri	262.543	38.264	300.807
F.do rimb. contr. in contenzioso	65.442	-1.631	63.811
F.do spese legali	1.282.321	-211.600	1.070.721
F.do oneri per erogazioni assistenziali	4.224.054	-349.809	3.874.245
F.do oneri per erogazioni assistenziali - Serv. Sociale	665.760	-4.243	661.517
F.do oneri per erogazioni assistenziali - Uff. Fom.	208.425	39.014	247.439
F.do oneri per riscossione cartelle esattoriali	125.855	-24.291	101.564
F.do imposte e tasse	2.966	8.066	11.032
F.do per incentivo all'esodo	653.663	983.294	1.636.957
F.do per copertura oneri adeguamento antisismico	800.000	0	800.000
<b>Totali</b>	<b>8.412.576</b>	<b>563.968</b>	<b>8.976.544</b>

- Fondo oneri per code contrattuali: l'ammontare fa riferimento:
  - per € 21.047,27 alla restante parte degli oneri relativi alla coda contrattuale riguardante il personale educativo accantonati nel precedente esercizio;
  - per € 10.800,00 al residuo accantonamento relativo al personale educativo per l'anno 2013/2014;
  - per € 14.607,20 ai residui oneri relativi alla coda contrattuale personale educativo anno 2013/2014;
  - per € 35.500,00 ad accantonamenti per la formazione del personale dipendente come preventivato nell'Accordo Aziendale per la realizzazione del Piano Formativo Aziendale validato in data 21.01.2014.
- Fondo rischi su eventuali indennità da rimborsare: istituito in via prudenziale per la somma corrispondente all'incasso proveniente per l'uso dello stabile di Montebello da parte



Nota Integrativa

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

dell'Università dei Sapori, affittuaria dell'Immobile fino alla data del 30/11/2014. Il giudizio per il rilascio dell'immobile è tuttora in corso.

- Altri fondi per rischi e oneri: incrementato per prudenziali accantonamenti di € 28.264 relativi a differenze tra fatturato rilevato e costo annuo stimato delle utenze della Fondazione per l'anno 2015 sulla base dei consumi dei precedenti esercizi e di € 10.000 per guarentigie sindacali derivanti da distacchi e permessi sindacali a livello nazionale (Adepp), costo rapportato pro-quota ai dipendenti ONAOSI.
- Fondo spese legali: si tratta della parte restante delle somme accantonate a fronte delle spese di patrocinio che dovrà sostenere l'Ente.
- Fondo rimborso contributi in contenzioso: finalizzato al rimborso dei contributi oggetto di contenzioso sia pendente che chiuso e passato in giudicato, ma non ancora comunicato dal legale e/o dal domiciliatario;
- 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). Tale somma ha subito una variazione al ribasso di € 24.290 per le spese già liquidate relative alle procedure esecutive di tutta Italia tranne quelle della Regione Sicilia, soggetta a gestione separata;
- Fondo imposte e tasse: corrisponde al saldo dell'Irap e dell'Ires 2015 a carico dell'Ente che dovrà essere versato a giugno 2016. Gli acconti di tali imposte pagati nel corso dell'esercizio in disamina sono stati contabilizzati a costo.
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali: si tratta di borse di studio ed altre provvidenze di competenza dell'esercizio 2015 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2016;
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Servizi sociali: si tratta di provvidenze di primo intervento di competenza dell'esercizio 2015 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2016;
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Uffici di formazione: si tratta di provvidenze per meriti di studio di competenza dell'esercizio 2015 da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2016;
- Fondo per l'incentivo all'esodo: incrementato di € (983.294) per il personale dipendente che ha chiesto la risoluzione consensuale del rapporto di lavoro nel corso dell'anno 2015 e per i



Nota Integrativa

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

dipendenti che potrebbero accedere al prepensionamento e/o ulteriori soluzioni;

— 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 nel mese di maggio 2013 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. Poiché ad oggi tali lavori non sono ancora stati eseguiti e non è possibile essere sicuri che costituiranno una miglioria dell'immobile oppure si sostanzieranno solo in un costo di mantenimento del medesimo si è deciso di mantenere nell'apposito fondo l'ammontare delle spese preventivate per il primo intervento deliberato salvo poi, durante l'esercizio dell'esecuzione dei lavori, 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.

Tale fondo non ha quindi subito variazioni rispetto al suo ammontare accantonato al 31.12.2013.

**Trattamento di fine rapporto (T.F.R.)**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 517.367 (€ 534.212 nel precedente esercizio).

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 31/12/2015 tiene conto, oltre che della quota capitale accantonata fino al 31/12/2006, anche delle rivalutazioni effettuate dall'1/1/2007 al 31/12/2015 e delle anticipazioni erogate.

Il decremento di € 16.845 è relativo alla somma algebrica di quanto segue:

- € 24.744 per diminuzione relativa ad utilizzi dell'esercizio;
- € 7.899 per aumento relativo ad accantonamento dell'esercizio per rivalutazione ISTAT.

**La composizione**

ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:





Nota Integrativa

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	534.212
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.899
Utilizzo nell'esercizio	24.744
Totale variazioni	-16.845
Valore di fine esercizio	517.367

**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.858.386 (€ 4.908.409 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti v/fornitori	779.704	821.770	42.066
Crediti per note credito da ricevere	-10.684	-154.898	-144.214
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	599.853	652.602	52.749
Debiti v/fornitori anni precedenti	14.712	4.594	-10.118
Erario c/ritenute	393.827	630.652	236.825
Erario c/imposte	697.103	0	-697.103
Debiti v/INPDAP	26.829	25.360	-1.469
Debiti v/INPS	487.072	496.132	9.060
Debiti v/INAIL	517	0	-517
Debiti v/organismi per compensi maturati	15.644	41.690	26.046
Debiti v/dipendenti per diritti maturati (PAR)	429.553	634.757	205.204
Debiti v/personale per prepensionamenti	1.181.452	433.878	-747.574
Debiti v/assistiti	6.726	0	-6.726
Debiti v/assistiti per diritti maturati	36.500	15.262	-21.238
Debiti v/organizzazioni sindacali	2.665	0	-2.665
Debiti v/collaboratori per compensi maturati	0	36	36
Altri debiti	48.985	56.191	7.206
Crediti per pignoramento presso terzi	0	1.473	1.473
Cauzioni passive	4.000	4.000	0
Incassi c/sospeso	193.951	194.762	811
Incassi c/sospeso per contributi volontari oltre i termini statutari	0	125	125
Totale	4.908.409	3.858.386	-1.050.023

A commento della tabella sopra esposta, c'è da rilevare quanto segue.



Nota Integrativa

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

I debiti v/personale per prepensionamenti di € (433.878) derivano dagli accordi sottoscritti davanti all'Ispettorato del Lavoro entro il 31.12.2014; tale dato ha subito un decremento di € 747.574 in forza di pensionamenti avvenuti nel corso dell'anno 2015.

I crediti per note di credito da ricevere, pari a € 154.898 sono relativi ad errate fatturazioni delle utenze dell'anno 2015.

I debiti v/dipendenti per diritti maturati hanno subito un incremento di € (205.204) per il pagamento del premio annuale di risultato eseguito per la maggior parte dei dipendenti nel mese di gennaio 2016 invece che nel mese di dicembre 2015.

Gli incassi c/sospeso hanno subito un incremento di € (811) relativo ad importi da restituire per eccessivi incassi su rette ospiti paganti e contributi da volontari.

#### 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:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.383.584	-59.516	1.324.068	0
Debiti tributari	1.090.930	-460.278	630.652	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	514.418	7.074	521.492	0
Altri debiti	1.919.477	-537.303	1.382.174	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.908.409</b>	<b>-1.050.023</b>	<b>3.858.386</b>	<b>0</b>

#### 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:

	Totale	
Debiti per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Debiti verso fornitori	1.324.068	1.324.068
Debiti tributari	630.652	630.652
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	521.492	521.492
Altri debiti	1.382.174	1.382.174
<b>Debiti</b>	<b>3.858.386</b>	<b>3.858.386</b>



Nota Integrativa

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

**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:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.324.068	0	0
Debiti tributari	630.652	0	0
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	521.492	0	0
Altri debiti	1.382.174	0	0
<b>Totale</b>	<b>3.858.386</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

Non esistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

**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 € 2.604.799 (€ 1.709.237 nel precedente esercizio).

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

	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	1.204.217	0	505.020	1.709.237
Variazione nell'esercizio	908.198	0	-12.636	895.562
Valore di fine esercizio	2.112.415	0	492.384	2.604.799



Nota Integrativa

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

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 2016 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'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

A partire dal corrente esercizio, la parte di bilancio relativa al conto economico viene esposta secondo quanto richiesto dal D.M. del 27 marzo 2013 "Criteria e modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica".

#### Ricavi e proventi per l'attività istituzionale.

In relazione a quanto disposto dal D.M. succitato viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di contribuenti e per aree geografiche:

#### Suddivisione dei ricavi per contributi di competenza 2015 per categorie di contribuenti dell'Ente:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Contributi da dipendenti di PP.AA.	22.956.798	22.453.961	-502.837
Contributi da volontari	1.505.985	1.433.938	-72.047
Totale	24.462.783	23.887.899	-574.884

Si evidenzia che i contributi da volontari per l'anno in chiusura hanno subito una diminuzione di 4,78 % rispetto all'anno precedente.



Nota Integrativa

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

**Suddivisione dei ricavi per contributi di competenza 2015 per aree geografiche:**

	Totale	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica		
Area geografica		ITALIA
Valore esercizio corrente	23.887.899	23.887.899

**Altri ricavi e proventi**

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.767.720 (€ 1.836.410 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Fitti attivi	174.619	190.420	15.801
Distributori automatici	0	12.001	12.001
Altre entrate	26.656	13.894	-12.762
Recupero rette e quote di partecipazione alla spesa	1.548.718	1.466.456	-82.262
Recupero quote di partecipazione alla spesa	76.467	79.292	2.825
Recupero spese per soggiorno estivo	6.000	2.500	-3.500
Recupero dal personale per spese di vitto e alloggio	1.479	1.578	99
Recupero e rimborsi spese correnti anticipate	1.600	0	-1.600
Altri recuperi e rimborsi	797	1.510	713
Sconti e abbuoni attivi	73	69	-4
Arrotondamenti attivi	1	0	-1
Totale	1.836.410	1.767.720	-68.690

Si sottolinea come le rette e quote di partecipazione alla spesa per l'anno 2015 si siano ridotte del 5,61%, rispetto all'anno precedente a seguito di una maggior presenza di ospiti assistiti presso le strutture della Fondazione e come i fitti attivi abbiano subito un incremento dovuto agli adeguamenti ISTAT delle quote contrattuali.

Per quanto riguarda il Recupero spese per soggiorno estivo, il decremento è dovuto alla minor presenza di partecipanti paganti rispetto all'anno precedente.



Nota Integrativa

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

## Costi della produzione

## Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 18.288.487 (€ 17.875.883 ).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Energia elettrica	451.031	379.860	-71.171
Gas	436.615	503.943	67.328
Acqua	95.935	104.878	8.943
Spese di manutenzione e riparazione	719.702	640.789	-78.913
Servizi e consulenze tecniche	251.989	276.152	24.163
Compensi agli amministratori	608.143	693.074	84.931
Compensi a sindaci e revisori	149.804	140.961	-8.843
Pubblicità	25.000	18.135	-6.865
Spese e consulenze legali	55.279	124.056	68.777
Spese telefoniche	120.135	120.982	847
Assicurazioni	255.350	145.218	-110.132
Spese di rappresentanza	4.000	2.010	-1.990
Erogazioni assistenziali	13.074.753	13.532.417	457.664
Altri	1.628.147	1.606.012	-22.135
<b>Totale</b>	<b>17.875.883</b>	<b>18.288.487</b>	<b>412.604</b>

(\*) Si osserva che per determinare l'ammontare complessivo delle spese per le erogazioni assistenziali sostenute dalla Fondazione nel 2015 è necessario sommare all'ammontare delle spese per servizi espresse alla voce B7 di € 13.532.417 contenuta nella tabella di cui sopra l'importo di € 4.485.856 relativo agli oneri per le erogazioni assistenziali accantonati per competenza nei relativi fondi dedicati che sono stati dettagliati nel commento alla voce B3) del passivo dello Stato Patrimoniale. La spesa per erogazioni assistenziali 2015 è quindi complessivamente di € 18.018.273 e presenta un incremento effettivo rispetto all'esercizio precedente pari ad € 245.351, dovuto agli interventi straordinari a sostegno delle disabilità che più che compensano le minori erogazioni dovute alla leggera diminuzione degli assistiti.

Le spese per servizi comprendono le erogazioni assistenziali in denaro dell'Ente per un ammontare complessivo di € 14.507.262 di cui € 9.929.588 per contributi ordinari domiciliari corrisposti agli assistiti, € 95.467 per contributi domiciliari per assistiti in età prescolare, € 246.667 per contributi domiciliari ad assistiti disabili non studenti, € 279.000 per contributi integrativi per assistiti in condizioni economiche disagiate, € 3.667 per contributi integrativi per condizioni economiche disagiate in età prescolare, € 153.700 per contributi ad assistiti per corsi di studio all'estero, € 361.311 per contributi a



Nota Integrativa

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

domicilio per gli assistiti che frequentano corsi di formazione post laurea, € 14.000 per contributi finalizzati alla partecipazione al programma formativo “Start” organizzato dalla Fondazione, € 27.000 per contributi per interventi vari a favore degli assistiti, € 14.533 per contributi in denaro agli assistiti per rette ed ospitalità presso convitti non ONAOSI, € 284.000 per contributi ad iscritti in condizioni di fragilità, € 1.607.483 per i contributi onnicomprensivi forniti a favore degli studenti universitari ospiti delle strutture ed € 516.000 per Interventi straordinari a sostegno delle disabilità .

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 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.

Si evidenzia inoltre che la composizione della voce "Altri" è così dettagliata nella tabella di seguito riportata:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Acquisto indumenti e varie ad ospiti assistiti	7.769	14.423	6.654
Acquisto libri e spese varie biblioteca	1.258	1.233	-25
Nolo e lavaggio biancheria	21.853	33.300	11.447
Acquisto altri beni e servizi ad ospiti assistiti	839	1.090	251
Servizi ricreativi agli ospiti	19.338	28.130	8.792
Spese varie lezioni	20.519	14.125	-6.394
Spese per attività sportive	6.380	7.926	1.546
Acquisto giornali e riviste per ospiti	6.035	10.734	4.699
Acquisto cancelleria per ospiti	9.213	4.344	-4.869
Spese di viaggio, nolo e trasporto ospiti	8.521	22.064	13.543
Servizi per il Centro Formativo di Napoli	395.520	187.069	-208.451
Servizi per il Centro Formativo di Milano	0	90.275	90.275
Soggiorno estivo adolescenti	12.745	15.147	2.402
Spese varie MASTER e START	28.425	30.767	2.342
Assistenza medica ed infermieristica	82.890	80.385	-2.505
Consulenze fiscali, amministrative e Consulenze sanitarie ad ospiti	0	9.140	9.140
Assistenza religiosa	390	0	-390
Tutoring	9.599	10.391	792



## Nota Integrativa

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

Spese varie per servizi agli ospiti	17.976	15.281	-2.695
Canoni radiotelevisivi	10.779	17.910	7.131
Spese di pulizia	308.932	289.941	-18.991
Spese di portierato	26.517	100.135	73.618
Canoni assistenza fotocopiatrici	16.368	18.393	2.025
Spese postali	45.709	28.441	-17.268
Spese di vigilanza	29.775	19.775	-10.000
Costi per realizzo entrate contributive	9.000	17.700	8.700
Controlli obbligatori su alimenti e varie	5.473	6.249	776
Oneri diversi di fine esercizio	7.229	5.175	-2.054
TARSU, TIA e consorzi	467.640	476.233	8.593
Compensi ai collaboratori	27.688	15.000	-12.688
Oneri previdenziali - collaboratori	2.507	2.350	-157
Altre indennità - collaboratori	0	81	81
Assistenza informatica	21.260	32.805	11.545
<b>Totale</b>	<b>1.628.147</b>	<b>1.606.012</b>	<b>-22.135</b>

Come si può chiaramente evincere dalla colonna "Variazione", il decremento di € 22.135 è determinato per € (208.451) dalla rinegoziazione del contratto con l'Adisu Parthenope per il Centro Formativo di Napoli, per € 90.275 dall'apertura del nuovo Centro Formativo di Milano, per € 73.618 dal nuovo servizio di portierato presso il Collegio Unico di Perugia ed il Centro Formativo di Perugia e da una serie di decrementi ed incrementi di spesa che si possono apprezzare in tabella.

**Spese per godimento beni di terzi**

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 72.179 (€ 47.372 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Affitti e locazioni	33.464	37.797	4.333
Altri	13.908	34.382	20.474
<b>Totale</b>	<b>47.372</b>	<b>72.179</b>	<b>24.807</b>

Il costo del lavoro iscritto in bilancio ammonta ad € 11.662.462 (€ 12.259.817 nel precedente esercizio) ed è così analizzabile:

