

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

Sede in PERUGIA

VIA RUGGERO D'ANDREOTTO, 18

Codice Fiscale e Partita IVA: 00317040541

Nota illustrativa al
Consuntivo in termini di cassa – anno 2015

La presente nota è volta ad illustrare il contenuto dei valori indicati nel Conto Consuntivo in Termini di Cassa di cui al D.M. 27 marzo 2013 *“Criteri e modalità di predisposizione dei bilanci contabili delle Amministrazioni Pubbliche in contabilità civilistica”*, tenendo conto delle integrazioni fornite dalla Circolare del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 5249 del 06.04.2016.

Vengono di seguito commentate le voci movimentate nel prospetto relativo alle Entrate:

Fra le **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**, la voce *“Contributi sociali e premi”* accoglie i contributi versati dalle Pubbliche Amministrazioni e quelli rivenienti dai sanitari volontariamente iscritti alla Fondazione.

Nell'aggregato riferito a **Entrate extratributarie**, vengono annoverati nella voce *“Vendita di servizi”* i recuperi di rette e quote di partecipazione alla spesa, versata dagli ospiti a pagamento dei Centri Formativi e delle altre strutture dell'Ente; nella voce *“Proventi derivanti dalla gestione dei beni”* sono invece indicati gli incassi provenienti da fitti attivi percepiti dalla Fondazione nell'anno 2015. La voce *“Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine”* evidenzia esclusivamente interessi rivenienti dalla gestione mobiliare e *“Altri interessi attivi”* gli interessi maturati su conti correnti intestati alla Fondazione. La voce *“Altre entrate da redditi da capitale”* evidenzia le plusvalenze mobiliari realizzate nell'anno 2015. Nelle *“Altre entrate correnti n.a.c.”* sono stati iscritti incassi che la Fondazione ha ottenuto a diverso titolo, principalmente riferite a rimborsi per l'utilizzo di teatri, palestre ed altre strutture dell'Ente, rimborsi da fornitori e proventi straordinari.

Nelle **Entrate da riduzione di attività finanziarie**, nella voce *“Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine”*, sono riportate le cessioni di titoli di stato italiani, in euro ed in valuta estera, nonché il rimborso di un'obbligazione bancaria giunta a scadenza nell'anno 2015.



Nelle **Entrate per conto di terzi e partite di giro**, infine, sono elencate fra le *“Altre ritenute”* le ritenute erariali e previdenziali su erogazioni assistenziali, nelle *“Ritenute su redditi da lavoro dipendente”* e *“Ritenute su redditi da lavoro autonomo”*, rispettivamente le ritenute IRPEF su compensi a personale dipendente e ritenute IRPEF su compensi a liberi professionisti, per le quali la Fondazione effettua sostituzione di imposta. Nella voce *“Altre entrate per partite di giro”* tutti gli incassi che non costituiscono ricavi per la Fondazione, riferiti ad importi temporaneamente introitati ma da restituire o contabilizzare, nonché giacenze liquide su conti correnti bancari e postali, diversi dal c/c di tesoreria e presso le Casse Economali delle strutture dell'Ente.

Nel prospetto delle USCITE sono stati movimentati i seguenti conti:

Fra le **Spese correnti** vengono evidenziate nella voce *“Retribuzioni lorde”* i compensi erogati ai dipendenti per stipendi e premi di produzione e in *“Contributi sociali a carico dell'ente”* gli oneri previdenziali sostenuti per il personale in forza nella missione 25, come nelle stesse voci della missione 32 sono indicati i compensi e contributi riferiti agli organi;

La voce *“Imposte, tasse a carico dell'Ente”* indica le imposte sul Reddito che la Fondazione ha pagato nell'anno 2015.

Le spese per acquisto beni e servizi sono riportate alla voce *“Acquisto di servizi non sanitari”* che comprende acquisti da fornitori per le strutture ed il funzionamento dell'Ente e le spese sostenute per Casse Economali.

Nella voce *“Trasferimenti correnti a famiglie”* si dà indicazione delle erogazioni in denaro devolute, nell'anno 2015, agli assistiti della Fondazione.

“Versamenti IVA a debito” si riferiscono all'IVA versata su incassi per rimborso spese da parte della ditta fornitrice di distributori automatici di bevande, installati presso le sedi O.N.A.O.S.I.

Le *“Altre spese correnti n.a.c.”* si riferiscono a spese diverse sostenute dall'Ente quali, spese legali, per collaborazioni, imposte municipali e tributi vari, oneri bancari e postali.

Nelle **Spese in conto capitale**, alla voce *“Beni materiali”* sono allocati gli acquisti e le manutenzioni straordinarie su beni mobili della Fondazione, nella voce *“Beni immateriali”*, acquisti e manutenzioni straordinarie su software ed altri beni immateriali.

Il *“Fondo di riserva e altri accantonamenti in conto capitale”* accoglie le riduzioni del Fondo Trattamento di Fine Rapporto per restituzioni ed anticipi di TFR, nonché il pagamento dell'imposta sostitutiva su TFR.

Nelle **Spese per incremento attività finanziarie**, alla voce *“Acquisizione di titoli obbligazionari a medio – lungo termine”*, sono riportati gli acquisti di titoli obbligazionari (obbligazioni bancarie e corporate) e titoli di Stato italiani ed esteri.

Nell'aggregato **Uscite per conto terzi e partite di giro**, alla voce *“Versamenti di altre ritenute”* sono indicate le ritenute versate agli enti di previdenza, nonché le ritenute erariali per erogazioni assistenziali, alla voce *“Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente”* le ritenute erariali



su compensi al personale, alla voce "Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo" le ritenute erariali su prestazioni da liberi professionisti ed, infine, nella voce "Altre uscite per partite di giro" uscite per anticipi di stipendio a dipendenti e anticipi di somme per attività ludico - educative ad ospiti strutture.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to *Dr. Serafino Zucchelli*

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 3 (TRE) fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione

Perugia, li 27 APR. 2016



IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Mario Carena)

Mario Carena