

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 16/11/2017 (G.U. n. 290 DEL 13/12/2017)
REGISTRO PERSONE GIURIDICHE PREFETTURA DI PERUGIA N.1068

Sede in PERUGIA
Via Ruggero d'Andreatto, 18
Codice Fiscale e Partita IVA: 00317040541

Nota illustrativa al Conto Consuntivo in termini di cassa - anno 2018

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 dalle Circolari del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali appositamente emanate sull’argomento.

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 2018. La voce *“Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine”* evidenzia esclusivamente interessi rivenienti dalla gestione mobiliare. La voce *“Altre entrate da redditi da capitale”* evidenzia le plusvalenze mobiliari realizzate nell’anno 2018. 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, in euro ed in valuta estera, effettuate nel corso dell’anno 2018 e nella voce *“Prelievi da depositi bancari”* sono riportate le entrate sul conto di tesoreria per prelievi dagli altri conto correnti della Fondazione.

Nelle **Entrate per conto di terzi e partite di giro**, infine, sono elencate fra le *“Altre ritenute”* le ritenute erariali su erogazioni assistenziali, nonché i crediti v/Erario per conguagli di imposta; nelle

“Ritenute su redditi da lavoro dipendente” e “Ritenute su redditi da lavoro autonomo”, rispettivamente le ritenute IRPEF e addizionali regionali e comunali su compensi a personale dipendente, ad organi e a collaboratori, nonché ritenute IRPEF su compensi a liberi professionisti, per le quali la Fondazione effettua sostituzione di imposta. Nella voce “*Altre entrate per partite di giro*” sono annoverati tutti gli incassi che non costituiscono ricavi per la Fondazione, riferiti ad importi temporaneamente introitati ma da restituire o contabilizzare, nonché l’Iva Split Payment su tutti gli acquisti effettuati nell’anno 2018.

Nel prospetto delle **USCITE** sono stati movimentati i seguenti conti:

Fra le **Spese correnti** vengono evidenziate nella voce “*Retribuzioni lorde*” della Missione 25, i compensi erogati ai dipendenti per stipendi e premi di produzione e nella stessa voce della Missione 32 – Programma 2 Indirizzo Politico – vengono riportati i compensi, gettoni e rimborsi spese ad Organi amministrativi e di Controllo. Nei “*Contributi sociali a carico dell’ente*” nella Missione 25, vengono riportati gli oneri previdenziali sostenuti per il personale in forza, come nella missione 32, vengono riportati gli oneri previdenziali per gli Organi di Governo.

La voce “*Imposte, tasse a carico dell’Ente*” indica le imposte sul Reddito che la Fondazione ha pagato nell’anno 2018.

Nelle spese per acquisto beni e servizi sono riportate alla voce “*Acquisto di beni non sanitari*” le forniture di beni per il funzionamento delle strutture dell’Ente e nella voce “*Acquisto di servizi non sanitari*” le uscite per le forniture di servizi.

Nella voce “*Trasferimenti correnti a famiglie*” si dà indicazione di tutte le erogazioni in denaro devolute, nell’anno 2018, agli assistiti della Fondazione, secondo quanto previsto dallo Statuto.

Nella voce “*Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso*” sono riportate le somme rimborsate per contributi riscossi in eccesso da pubblici dipendenti.

I “*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, unica attività commerciale della Fondazione, nonché l’Iva Split Payment dell’anno 2018.

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 e titoli di Stato italiani ed esteri operati nell’anno 2018.

Nelle **Altre spese per incremento attività finanziarie**, alla voce “*Versamenti a depositi bancari*”, sono riportate le uscite del conto corrente di tesoreria per versamenti ad altri conti correnti della Fondazione.

Nell’aggregato **Uscite per conto terzi e partite di giro**, alla voce “*Versamenti di altre ritenute*” sono indicate le ritenute erariali per erogazioni assistenziali, e quelle per compensi, gettoni e rimborsi spese elargiti agli Organi; 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