

FONDAZIONE O.N.A.O.S.I.**Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

Dati Anagrafici	
Sede in	PERUGIA
Codice Fiscale	00317040541
Numero Rea	PERUGIA
P.I.	00317040541
Capitale Sociale Euro	0 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	86.052	76.439
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20.626	69.966
Totale immobilizzazioni immateriali	106.678	146.405
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	72.051.835	73.368.638
2) Impianti e macchinario	209.260	214.211
3) Attrezzature industriali e commerciali	165.949	216.864
4) Altri beni	629.936	610.322
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	211.237	122.484
Totale immobilizzazioni materiali	73.268.217	74.532.519
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) Altri titoli	278.073.240	261.277.849
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	278.073.240	261.277.849
Totale immobilizzazioni (B)	351.448.135	335.956.773
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	49.448	22.547
Totale rimanenze	49.448	22.547
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	14.503.855	12.169.288
Totale crediti verso clienti	14.503.855	12.169.288
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.314	35.455
Totale crediti tributari	108.314	35.455
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	367.025	392.326
Esigibili oltre l'esercizio successivo	113.839	117.972
Totale crediti verso altri	480.864	510.298
Totale crediti	15.093.033	12.715.041
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) Altri titoli	0	23.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	23.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	9.615.559	3.184.427
3) Danaro e valori in cassa	30.368	25.520
Totale disponibilità liquide	9.645.927	3.209.947
Totale attivo circolante (C)	24.788.408	38.947.535

D) RATEI E RISCONTI	2.805.458	3.117.845
TOTALE ATTIVO	379.042.001	378.022.153

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	0	0
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	105.098.979	105.098.979
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	0	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	252.671.917	252.578.237
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	62.921	93.680
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	357.833.817	357.770.897
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	14.760.666	13.451.836
Totale fondi per rischi e oneri (B)	14.760.666	13.451.836
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	399.609	419.938
D) DEBITI		
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	799.706	1.158.574
Totale debiti verso fornitori (7)	799.706	1.158.574
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	437.532	514.864
Totale debiti tributari (12)	437.532	514.864
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	544.551	547.469
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	544.551	547.469
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.621.716	1.770.865
Totale altri debiti (14)	1.621.716	1.770.865
Totale debiti (D)	3.403.505	3.991.772
E) RATEI E RISCONTI	2.644.404	2.387.710
TOTALE PASSIVO	379.042.001	378.022.153

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.750.524	23.248.226
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	3.200.194	6.805.703
Totale altri ricavi e proventi	3.200.194	6.805.703
Totale valore della produzione	29.950.718	30.053.929
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	365.619	388.140
7) Per servizi	18.550.927	19.465.920
8) Per godimento di beni di terzi	214.974	100.324
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	8.114.723	8.171.096
b) Oneri sociali	2.447.466	2.410.173
c) Trattamento di fine rapporto	578.724	542.097
e) Altri costi	23.445	31.426
Totale costi per il personale	11.164.358	11.154.792
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	75.597	91.510
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	511.129	494.989
Totale ammortamenti e svalutazioni	586.726	586.499
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-26.901	13.733
12) Accantonamenti per rischi	481.708	282.209
13) Altri accantonamenti	2.203.213	3.692.020
14) Oneri diversi di gestione	1.498.426	1.300.518
Totale costi della produzione	35.039.050	36.984.155
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-5.088.332	-6.930.226
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	324.214	2.652.690
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	6.486.480	6.546.424
Totale proventi diversi dai precedenti	6.486.480	6.546.424
Totale altri proventi finanziari	6.810.694	9.199.114
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	794.949	1.703.177
Totale interessi e altri oneri finanziari	794.949	1.703.177
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	473.174
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	6.015.745	7.969.111
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)	927.413	1.038.885
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	864.492	945.205
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	864.492	945.205
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	62.921	93.680

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	62.921	93.680
Imposte sul reddito	864.492	945.205
Interessi passivi/(attivi)	(6.015.745)	(7.495.937)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(5.088.332)	(6.457.052)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	2.684.921	3.974.229
Ammortamenti delle immobilizzazioni	586.726	586.499
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	3.271.647	4.560.728
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(1.816.685)	(1.896.324)
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(26.901)	15.842
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.334.567)	(2.307.204)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(358.868)	157.640
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	312.387	389.374
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	256.694	(283.142)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.137.316)	(394.245)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(3.288.571)	(2.421.735)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(5.105.256)	(4.318.059)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	6.015.745	7.495.937
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(1.396.420)	(2.837.873)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	4.619.325	4.658.064
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(485.931)	340.005
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		

(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	753.173	22.596
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(35.870)	(38.583)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(16.795.391)	0
Disinvestimenti	0	19.862.266
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	(23.000.000)
Disinvestimenti	23.000.000	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	6.921.912	(3.153.721)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	2
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.435.980	(2.813.714)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	3.184.427	6.007.681
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	25.520	15.980
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.209.947	6.023.661
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.615.559	3.184.427
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	30.368	25.520
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.645.927	3.209.947
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Anche la pandemia da COVID 19 non impatta sulla continuità dell'attività svolta dalla Fondazione, piuttosto ha rafforzato e rafforza la finalità istituzionale di assistenza e cura degli orfani e dei figli dei sanitari italiani.

La Fondazione, nonostante la situazione pandemica, ha mantenuto aperte le proprie strutture ricettive a sostegno dei sanitari iscritti e degli altri sanitari che hanno manifestato interesse ad usufruirne.

Maggiori assunzioni nelle categorie sanitarie dovrebbero riflettersi in maggiori incassi per la Fondazione.

Il bilancio é redatto in Euro.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento

della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni e opere d'arte.

Nell'esercizio in esame si è deciso di adottare, come nell'esercizio precedente, la sospensione della procedura d'ammortamento per i fabbricati il cui presumibile valore residuo risulti pari o superiore al valore netto contabile, secondo quanto disposto dall'OIC 16 del dicembre 2016.

Tale sospensione è stata adottata, a partire dall'anno 2016, dopo aver eseguito approfondite perizie di stima per accertare la realizzazione delle suddette condizioni che risultano confermate, per il 2020, dalle valutazioni OMI rilevate dall'apposito sito dell'Agenzia delle Entrate.

Si è provveduto quindi ad ammortizzare, per la parte residua, solo i fabbricati aventi valore netto contabile superiore alla suddetta perizia.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua

possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80, non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati:	3%
Impianti e macchinari:	8%
Attrezzature industriali e commerciali:	25%
Attrezzature ed apparecchiature hardware di valore < € 516,46:	100%
Attrezzature da giardinaggio:	20%
Altri beni:	
• mobili per ufficio:	20%
• mobili per l'ospitalità:	10%
• altri arredi:	10%
• macchine ufficio elettroniche:	20%
• autoveicoli:	25%

Fra le immobilizzazioni materiali vengono classificati:

1. i fabbricati: il saldo indica il valore di acquisto incrementato delle manutenzioni straordinarie e ristrutturazioni effettuate (per gli immobili di proprietà al 31/12/2001, il valore è quello di perizia);
2. i terreni di sedime e i terreni agricoli;
3. i macchinari e le attrezzature tecniche per il funzionamento delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
4. i mobili e gli arredi delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
5. gli impianti tecnologici per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello, nonché per le sedi amministrative;
6. gli autoveicoli per il trasporto di persone e cose;
7. 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).

L'OIC 16 del dicembre 2016 prevede la sospensione della procedura di ammortamento per i fabbricati il cui presumibile valore residuo risulti pari o superiore al valore netto contabile.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 1 del codice civile sono rilevati con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile, ad eccezione, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, dei titoli con costi di transazione e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo, nonchè i titoli in valute diverse dall'euro, al momento non detenuti dalla Fondazione.

Nel caso di cessioni di titoli omogenei acquistati in date diverse a prezzi diversi, il riferimento per la definizione dei titoli ceduti è stato il metodo della media ponderata adeguata al recente metodo di contabilizzazione dei titoli derivante dall'applicazione del criterio del costo ammortizzato per i titoli di nuova acquisizione.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà (OIC 20 par.99) di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i titoli di debito iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto il costo ammortizzato è stato applicato esclusivamente ai titoli di debito rilevati a partire dal 1° gennaio 2016 (esclusi i titoli in valuta estera). I titoli di debito iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al costo di acquisto.

Titoli non immobilizzati

La Fondazione non possiede titoli non immobilizzati.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e

di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e rappresentano il saldo del conto di cassa e dei conti correnti bancari e postali, 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 economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

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 per erogazioni istituzionali di provvidenze assistenziali;
- agli oneri per la riscossione delle cartelle esattoriali;
- agli oneri previsti per i prepensionamenti;
- agli oneri per imposte non precisamente determinabili alla chiusura dell'esercizio in corso (IMU);
- al ripristino del Collegio Unico di Perugia;
- agli altri rischi ed oneri;
- ai fondi per somme pignorate;
- a potenziali oneri per contenimento spesa (contributo su consumi intermedi non versato per gli anni 2017, 2018 e 2019).

Per i fondi:

- a) Fondo oneri erogazioni assistenziali – Ufficio Assistenza,
- b) Fondo oneri erogazioni assistenziali – Servizio Sociale,

- c) Fondo oneri erogazioni assistenziali – Ufficio Formazione,
- d) Altri fondi rischi ed oneri,

in conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti sono stati iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte

Accoglie le passività per imposte probabili, riferite ai saldi IMU 2020 stimati alla data del 31/12/2020.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

La Fondazione si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'aggiornamento per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC)

integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Emergenza Covid – 19

L'Ente è compreso nelle attività per le quali non è stata prevista la chiusura obbligatoria. Come previsto dalla normativa emergenziale, sin dal 12 marzo 2020, la Fondazione ha fatto ricorso allo smart working per le attività che possono essere svolte con tale modalità. In tema di sicurezza sul lavoro la Fondazione si è dotata con Provvedimento del Presidente del 19.03.2020, ratificato dal C.d.A. in data 24 marzo 2020 confermato, da ultimo, con Provvedimento del Presidente n. 19 del 16 ottobre 2020, ratificato dal C.d.A. in data 24 ottobre 2020 con Delibera n.170, di un "Protocollo di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus COVID 19 negli ambienti di lavoro della Fondazione Onaosi" con il quale ha disciplinato i criteri di ingresso nelle strutture dell'Ente, le modalità di accesso dei fornitori esterni, le precauzioni igieniche da adottare, le attività di sanificazione da porre in essere in caso di accertamento di casi di infezione, l'utilizzo dei dispositivi di protezione individuale, la gestione delle aree comuni e l'obbligo di distanziamento fisico dei presenti.

La Fondazione ha poi provveduto a sottoscrivere una polizza assicurativa per i lavoratori che prestano servizio "in presenza" presso le strutture Onaosi e per gli assistiti attuali ospiti del Collegio Unico e dei Centri formativi dell'Ente.

Sono stati progressivamente acquistati e distribuiti a tutte le strutture: mascherine chirurgiche, gel disinfettante e guanti monouso nonché misuratori di temperatura a distanza.

I costi sostenuti dalla Fondazione per l'emergenza COVID non pregiudicano l'equilibrio della gestione.

Vista anche la natura e l'entità dei costi connessi con l'emergenza nonché la natura degli introiti dell'Ente non dovrebbero esserci ripercussioni negative tali da determinare rischi per la continuità aziendale.

E' stato infine predisposto un controllo di qualità interno sui servizi che hanno rilevanza per i soggetti esterni.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 106.678 (€ 146.405 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali

	delle opere dell'ingegno		
Valore di inizio esercizio			
Costo	76.439	69.966	146.405
Valore di bilancio	76.439	69.966	146.405
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	16.092	59.505	75.597
Altre variazioni	25.705	10.165	35.870
Totale variazioni	9.613	-49.340	-39.727
Valore di fine esercizio			
Costo	86.052	20.626	106.678
Valore di bilancio	86.052	20.626	106.678

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.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 73.268.217 (€ 74.532.519 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazio ni materiali	Immobilizzazio ni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazio ni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	104.972.481	902.361	2.741.707	9.206.222	122.484	117.945.255
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.603.843	688.150	2.524.843	8.595.900	0	43.412.736
Valore di bilancio	73.368.638	214.211	216.864	610.322	122.484	74.532.519
Variazioni nell'esercizio						
Ammortament o dell'esercizio	366.185	25.841	93.563	25.540	0	511.129
Altre variazioni	-950.618	20.890	42.648	45.154	88.753	-753.173
Totale variazioni	-1.316.803	-4.951	-50.915	19.614	88.753	-1.264.302
Valore di fine esercizio						
Costo	103.230.733	923.251	2.784.355	9.251.376	211.237	116.400.952
Ammortamenti	31.178.898	713.991	2.618.406	8.621.440	0	43.132.735

(Fondo ammortamento)						
Valore di bilancio	72.051.835	209.260	165.949	629.936	211.237	73.268.217

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Terreni e fabbricati"

I fabbricati di proprietà, a bilancio per € 72.051.835 (€ 73.368.638 nel precedente esercizio) sono destinati per il 91,9 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);
- sedi operative per la produzione di servizi educativi/ricettivi a favore di contribuenti e orfani o figli di contribuenti, in particolare:
 - 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.
 - ospitalità temporanea con servizi accessori a contribuenti e loro familiari 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, 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. Nel corso dell'anno 2020 la voce "Terreni e fabbricati" subisce una riduzione per la vendita di immobili non strumentali dell'Ente. Con atto n. 49639 del notaio Alfredo Caiazza (PG) del 25/03/2020 sono state cedute le unità 8-9-10 delle proprietà site in Montebello, Perugia, con atto n. 138766 del notaio Giuseppe Brunelli (PG) i fabbricati di Via XX Settembre 154 e 156, sempre siti in Perugia.

Composizione della voce "Altre immobilizzazioni materiali"

- La voce "Altre immobilizzazioni materiali" pari a € 629.936 (anno precedente € 610.322) è così composta:
 - mobili e arredi € 34.183,86;
 - altri beni € 568.801,90
 - automezzi € 26.950,00

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 materiali.

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, per quanto riguarda i fabbricati, che, quelli acquisiti entro l'esercizio 2001, sono stati iscritti al valore di perizia determinato con riferimento al 31 dicembre 2000, adeguato, ove necessario, sulla base delle perizie di stime redatte dal prof. Antonio Pierri nel mese di marzo 2016.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 278.073.240 (€ 261.277.849 nel precedente esercizio).

La Fondazione non possiede partecipazioni né strumenti finanziari derivati.

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

Altri titoli	
Valore di inizio esercizio	
Costo	261.277.849
Valore di bilancio	261.277.849
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	16.795.391
Totale variazioni	16.795.391
Valore di fine esercizio	
Costo	278.073.240
Valore di bilancio	278.073.240

La voce "Altri titoli" comprende unicamente Titoli emessi o garantiti dallo Stato e assimilati € 278.073.240 (€ 261.277.849 nel precedente esercizio);

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, non ha iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie titoli ad un valore superiore al loro fair value.

La composizione del Portafoglio per singolo titolo, alla data del 31.12.2020, viene di seguito rappresentata:

CODICE ISIN	TITOLI IN PORTAFOGLIO	TIPOLOGIA/EMITTENTE	COSTO D'ACQUISTO
IT0004889033	BTP 01/09/2028 4,75% c/o MONTEPASCHI	BTP	20.810.306,36
IT0004889033	BTP 1/09/2028 4,75% C/O BANCO POPOLARE	BTP	2.926.546,63
IT0004889033	BTP 1/09/2028 4,75% C/O MONTEPASCHI	BTP	18.379.569,82
IT0005024234	BTP 3,5% MARZO 2030 VALUTA 20/2/2015	BTP	11.799.477,46
IT0005083057	BTP 1/9/2046 3,25% IT0005083057 VALUTA 20/2/2015	BTP	11.299.457,46
IT0005083057	BTP 1/9/2046 3,25% IT0005083057 VALUTA 20/2/2015	BTP	12.290.509,39
IT0005105488	CDEP 1,5% 2025	BTP	1.485.066,38

IT0005105488	CDEP 1,5% 2025	BTP	4.412.436,40
IT0005105488	CDEP 1,5% 2025	BTP	3.892.165,07
IT0005024234	BTP 3,5% MARZO 2030 VALUTA14/5/2015	BTP	5.750.235,50
IT0005083057	BTP 1/9/2046 3,25% IT0005083057 VALUTA 8/6/2015	BTP	5.147.711,40
IT0005094088	BTP 1,65% 1/3/2032	BTP	7.231.431,52
IT0005094088	BTP 1,65% 1/3/2032	BTP	24.108.412,53
IT0005094088	BTP 1,65% 1/3/2032	BTP	1.737.690,14
IT0005094088	BTP 1,65% 1/3/2032	BTP	1.589.101,14
IT0005094088	BTP 1,65% 1/3/2032	BTP	14.627.703,36
IT0005094088	BTP 1,65% 1/3/2032	BTP	2.815.468,59
IT0005240350	BTP 1/9/2033 2,45%	BTP	9.830.399,14
IT0005024234	BTP 3,5% MARZO 2030 VALUTA18/9/2017	BTP	31.970.189,41
IT0005240350	BTP 1/9/2033 2,45%	BTP	12.182.675,74
IT0005177909	BTP 1/09/2036 2,25%	BTP	4.360.536,59
IT0005240830	BTP 1/6/2027 2,2%	BTP	26.387.647,49
IT0005383309	BTP 1/4/2030 1,35%	BTP	23.500.490,89
IT0005383309	BTP 1/4/2030 1,35%	BTP	2.506.273,83
IT0005383310	BTP 1/4/2030 1,35%	BTP	17.031.737,46
TOTALE			278.073.239,70

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della Fondazione. Le rimanenze comprese nell'attivo circolante, valutate con il metodo F.I.F.O. per i prodotti alimentari presso il Collegio Unico, al prezzo di acquisto per gli altri prodotti giacenti presso i magazzini del Collegio Unico, per le scorte di cancelleria, per i buoni pasto, per i dispositivi di protezione individuale COVID per il materiale informatico al valore di mercato, sono pari a € 49.448 (€ 22.547 nel precedente esercizio) come si evince nella tabella sottostante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	22.547	26.901	49.448
Totale rimanenze	22.547	26.901	49.448

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

- Prodotti alimentari € 4.464 (€ 6.693 nel precedente esercizio)
- Altri prodotti € 3.416 (€ 13.073 nel precedente esercizio)
- Buoni pasto € 21.223 (€ 1.926 nel precedente esercizio) il cui incremento pari ad € 19.296,95 rispetto all'anno precedente é dovuto all'acquisto nel mese di dicembre 2020, di un numero considerevole di buoni per poter arrivare alla distribuzione degli stessi fino al mese di giugno 2021. Tale operazione é stata effettuata per evitare di accedere ad un lotto accessorio, non essendo ancora attiva la nuova convenzione.

- Materiale informatico € 2.260 (€ 0 nel precedente esercizio)
- Cancelleria € 2.086 (€ 855 nel precedente esercizio)
- Dispositivi di protezione individuale COVID € 15.999 (€ 0 nel precedente esercizio).

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 15.093.033 (€ 12.715.041 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Variazioni dell'esercizio	Saldo finale
Crediti v/PP.AA.	13.088.482	2.209.062	15.297.544
Crediti v/PP.AA da imputare	-187.673	83.039	-104.634
(-) F.do svalutazione crediti	-731.521	-213.349	-944.870
Crediti v/Erario	35.455	-9.537	25.918
Crediti v/Erario per imposte sul reddito	0	82.396	82.396
Crediti diversi da contenzioso	94.430	120.397	214.827
Crediti v/ospiti paganti strutture educative	160.272	-31.183	129.089
Crediti v/dipendenti	5.207	-516	4.691
Crediti v/dipendenti ex accordo 2015	117.972	-4.133	113.839
Crediti v/Organi	1.301	-712	589
Crediti v/INAIL	2.060	-2.060	0
Crediti v/INPS	16.611	5.470	22.081
Crediti v/contribuenti	0	55.836	55.836
Crediti v/contribuenti volontari da imputare	0	-236	-236
Crediti v/ENPAM	2.174	2.931	5.105
Crediti v/fornitori per buoni carburante	4.200	-2.750	1.450
Anticipi a fornitori	597	-597	0
Altri crediti	21.896	-5.588	16.308
Cauzioni attive	76.837	79.126	155.963
Pagamenti c/sospeso	6.741	9.996	16.737
Pagamenti c/sospeso - formaz. personale	0	400	400
Totale	12.715.041	2.377.992	15.093.033

L'aumento dei crediti da Pubbliche Amministrazioni, alla data del 31/12/2020, è da attribuire alla revisione delle quote contributive con decorrenza agosto 2020 e riguarda la parte di queste non ancora incassate alla data di chiusura del Bilancio.

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.169.288	2.334.567	14.503.855	14.503.855	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.455	72.859	108.314	108.314	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	510.298	-29.434	480.864	367.025	113.839	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.715.041	2.377.992	15.093.033	14.979.194	113.839	0

Nei crediti scadenti oltre l'esercizio in corso, per € 113.839, vengono riportati i benefici sociali concessi al personale dipendente, ex accordo 2015. Sugli stessi viene accordato un tasso di interesse pari a quello riconosciuto dall'Istituto Cassiere alla Fondazione sulle giacenze in conto, con un tetto massimo dell'1%. Sono valutati al valore nominale essendo irrilevante la valutazione al costo ammortizzato.

Crediti - 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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	14.503.855	14.503.855
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	108.314	108.314
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	480.864	480.864
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.093.033	15.093.033

I crediti contributivi da PP.AA. di € 15.297.544 (€ 13.088.482 nel precedente esercizio) sono esposti per il loro valore complessivo. Rappresentano le somme ancora da incassare a titolo di contributi obbligatori. Relativamente ai possibili mancati incassi, esiste un fondo svalutazione, appositamente istituito, di € (744.655) sufficientemente capiente.

I crediti v/PP.AA.da imputare di € (104.634)(€ (187.673)nel precedente esercizio) sono relativi a somme giacenti sul c/c postale che accoglie gli incassi da PP.AA., già previste nei Crediti v/PP.AA. ma non ancora attribuite ai singoli Enti versanti alla data del 31.12.2020.

I crediti v/Erario di € 25.918 sono rappresentati da conguagli IRPEF dipendenti relativi al mese di dicembre 2020 compensati nel mese di gennaio 2021.

I crediti v/erario per imposte sul reddito 82.396 rappresentano saldi a credito IRES e IRAP per l'anno 2020. Un significativo credito IRES (€ 57.098,00) si è determinato in virtù delle detrazioni per SISMA BONUS su adeguamento sismico Centro Formativo di Messina e per detrazioni d'imposta spettanti per donazioni COVID delle quali la Fondazione si è potuta avvalere;

I crediti v/ospiti paganti strutture educative di € 129.089 (€ 160.272 nel precedente esercizio) sono relativi a 4/12 della seconda rata della retta 2020/2021 a carico degli ospiti paganti presso le strutture della Fondazione da incassare nel mese di febbraio 2021.

I crediti v/dipendenti di € 4.691 (€ 5.207 nel precedente esercizio) sono relativi a crediti rivenienti da contenzioso nei confronti di dipendenti, per i quali la Fondazione ha concesso la rateizzazione.

I crediti v/dipendenti – ex accordo 2015 di € 113.839 sono relativi a finanziamenti a dipendenti erogati a partire dall'anno 2016, produttivi di interessi pari al tasso applicato dall'Istituto Cassiere (MPS) nel conto di tesoreria con un tetto massimo dell'1%.

I crediti v/ENPAM di € 5.105 sono riferiti a rette di competenza dell'anno 2020, a carico dell'istituto previdenziale, da percepire per ospitalità presso le strutture della Fondazione, non ancora incassate;

I crediti v/contribuenti di € 55.836 sono riferiti a somme, di competenza dell'anno 2020, da incassare da volontari iscritti alla Fondazione;

I crediti v/contribuenti volontari da imputare, espongono le somme giacenti sul c/c postale dedicato agli incassi da contribuenti volontari, incluse nel conto crediti v/contribuenti, non ancora attribuite alla data del 31.12.2020.

Gli altri crediti di € 16.308 (€ 21.896 nel precedente esercizio) sono relativi:

- € 1.520,00 per quota residua affitto anno 2020 della unità 10 dell'ex Campus di Montebello;
- € 6.327,39 per utilizzo palestra del Collegio Unico nei mesi di gennaio-giugno 2019 da parte del Liceo "Pieralli";
- € 3.300,00 per quota residua affitto anno 2020 immobile di via Eugubina;
- € 2.000,00 relativa al pagamento della quota di affitto dell'Ufficio SS Roma del mese di dicembre 2020 da riavere per chiusura anticipata del contratto.
- € 3.161,00 per rimborsi da amministrazioni locali per attività politica dipendenti.

Le cauzioni attive di € 155.963 sono riferite essenzialmente a somme anticipate per i nuovi contratti di locazione dei Centri Formativi di Milano, Napoli, SS Roma, SS Bari e SS Napoli per complessivi € 124.104,50, nonché a deposito per macchina affrancatrice postale per € 9.670,86, per Telepass ed utenze varie per complessivi € 22.187,80.

I pagamenti c/sospeso di € 16.737 sono per € 1.012,15 relativi a doppi pagamenti di utenze effettuati erroneamente dall'Istituto Cassiere e in attesa di rimborso, per € 568,10 per imposta di registro su contratti di affitto a carico della controparte, anticipati dalla Fondazione, per € 14.731,74 per liquidazioni CTU da parte dell' ONAOSI come obbligato in solido, per € 375,00 per riemissione pagamento non andato a buon fine del quale si attende accredito alla data del 31.12.2020 e per € 50,07 relativi a pagamenti erroneamente addebitati e in attesa di rimborso.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.645.927 (€ 3.209.947 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.184.427	6.431.132	9.615.559
Denaro e altri valori in cassa	25.520	4.848	30.368
Totale disponibilità liquide	3.209.947	6.435.980	9.645.927

- Denaro e altri valori in cassa: il saldo è rappresentato dalla giacenza complessiva di tutte le Casse economali detenute dall'Ente presso le varie articolazioni organizzative e strutture del territorio;
- Depositi bancari e postali: il valore corrisponde alla somma di tutti i saldi dei conti correnti di corrispondenza detenuti dall'Ente alla data di chiusura dell'esercizio compreso il saldo del conto di cassa, nonché i saldi di tutti i conti correnti postali, intestati alla Fondazione, che accolgono le movimentazioni relative a contributi obbligatori e volontari ed alle Casse Economali istituite presso le strutture periferiche.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 2.805.458 (€ 3.117.845 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.428.786	-77.775	1.351.011
Risconti attivi	1.689.059	-234.612	1.454.447
Totale ratei e risconti attivi	3.117.845	-312.387	2.805.458

Composizione dei ratei attivi:

Il decremento di € 77.775,06 è dovuto per € 27.663,21 a Ratei Attivi relativi a minori interessi sul conto corrente di Tesoreria alla data del 31.12.2020 per il forte calo dei tassi di interesse, nonché per minore giacenza nell'ultimo periodo dell'anno e per € 50.111,85 a Ratei attivi su impieghi mobiliari: per la quota di interessi maturata al 31/12/2020 sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie e per gli aggi su titoli in portafoglio per ratei su scarto.

Composizione dei risconti attivi:

Risconti attivi: I risconti attivi ammontano a € 1.454.447,11 e fanno riferimento a costi di competenza dell'esercizio 2021 sostenuti dall'Ente nel 2020.

Nello specifico i risconti attivi si riferiscono:

- per € 1.357.883,33 a contributi assistenziali erogati nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio 2021;
- per € 13.025,74 al rinnovo di polizze assicurative;
- per € 60.376,05 a manutenzioni software;
- per € 366,11 ad abbonamenti a quotidiani e riviste;
- per € 329,34 a formazione e selezione del personale dipendente;
- per € 2.179,80 ad assistenza informatica;

- per € 5.146,62 a spese condominiali straordinarie del Centro Formativo di Bologna;
- per € 5.851,06 a canoni software;
- per € 1.876,00 a fitti passivi relativi agli uffici del servizio sociale di Bari, Napoli e Roma;
- per € 79,79 a spese di vigilanza del Centro Formativo di Padova Maschile;
- per € 4.122,71 a manutenzioni apparecchiature hardware;
- per € 3.033,33 a spese di pubblicità e comunicazione;
- per € 177,23 a costi di noleggio hardware.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 357.833.817 (€ 357.770.897 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	1	0	0	0
Totale altre riserve	1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	252.578.237	0	93.680	0
Utile (perdita) dell'esercizio	93.680	0	-93.680	0
Totale Patrimonio netto	357.770.897	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	-1		0
Totale altre riserve	0	-1		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		252.671.917
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	62.921	62.921
Totale Patrimonio netto	0	-1	62.921	357.833.817

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	105.098.979	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	-1	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	252.486.576	0	91.661	0
Utile (perdita) dell'esercizio	91.661	0	-91.661	0
Totale Patrimonio netto	357.677.215	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	2		1
Totale altre riserve	0	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		252.578.237
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	93.680	93.680
Totale Patrimonio netto	0	2	93.680	357.770.897

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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						
Utili portati a nuovo	252.671.917			0	0	0
Totale	357.770.896			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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 31/12/2020 sono:

- o Terreni e fabbricati al valore netto contabile: € 72.051.835 ;
- o Titoli di Stato € 33.047.144;
- dal restante patrimonio netto, pari ad € (252.671.917), comprensivo dei risultati economici dell'esercizio 2019 e precedenti;
- più l'utile risultante al 31/12/2020 pari ad € 62.921 .

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 14.760.666 (€ 13.451.836 nel precedente esercizio).

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

	Saldi di apertura	Variazioni dell'esercizio	Saldi finali
F.do per somme pignorate	2.061	4.632	6.693
Altri fondi rischi ed oneri	167.576	54.145	221.721
F.do rimb. contr. in contenzioso	5.000	0	5.000
F.do differenze contributi	523.661	-33.902	489.759
F.do spese legali	1.203.842	-281.242	922.600
F.do oneri per erogazioni assistenziali - Uff. Assist.	3.455.779	-356.678	3.099.101
F.do oneri per erogazioni assistenziali - Serv. Sociale	575.180	97.251	672.431
F.do oneri per erogazioni assistenziali - Uff. Form.	186.954	20.964	207.918
F.do oneri per riscossione cartelle esattoriali	101.564	-5.744	95.820
F.do imposte e tasse	3.000	17.000	20.000
F.do per incentivo all'esodo	821.392	-369.531	451.861
F.do per copertura oneri adeguamento antisismico	32.282	-32.282	0
F.do adeguamenti urbanistici	8.996	-8.996	0
F.do ripristino Collegio Unico	5.505.586	2.203.213	7.708.799
F.do per contenimento spesa	858.963	0	858.963
Totali	13.451.836	1.308.830	14.760.666

- Fondo imposte e tasse: di € (20.000) accantonato per congruagli di imposte municipali (IMU), stimati alla data del 31.12.2020;
- Altri fondi per rischi e oneri: di € (221.721) riferito principalmente (€ 206.211.30) ad utenze di competenza degli anni 2019 e 2020 non ancora fatturate alla data di redazione del bilancio, a somme stimate di assegni familiari dovuti e non ancora pagati, nonché ad arretrati INPS di importo minimo, anch'essi stimati;
- Fondo rimborso contributi in contenzioso: di € (5.000) 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 differenze contributi di € (489.759) riguarda una stima relativa a somme da restituire per versamenti eccedenti il tetto massimo contributivo fissato dall'art.6 comma 4 del Regolamento della

Contribuzione per il periodo 1 agosto 2012 – 31 dicembre 2016, provenienti da enti pubblici, in particolare Università, per conto di Sanitari il cui rapporto di lavoro è regolato dai CC.CC.NN.LL diversi dal Contratto Collettivo Nazionale del Servizio Sanitario Nazionale.

- Fondo spese legali: di € (922.600) si tratta di somme relative a spese legali per cause pendenti e potenziali soccombente;
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Uff. Assist.: di € (3.099.101) è relativo alla stima di borse di studio ed altre provvidenze di competenza dell'esercizio 2020 e retro da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2021;
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Servizi sociali: di € (672.431) si tratta della stima di provvidenze di primo intervento di competenza dell'esercizio 2020 e retro da corrispondere agli assistiti che verranno erogate nell'esercizio 2021;
- Fondo oneri per erogazioni assistenziali – Ufficio formazione: di € (207.918) riguarda la stima di provvidenze per meriti di studio di competenza dell'esercizio 2020 da corrispondere agli assistiti nell'anno 2021;
- Fondo oneri per riscossione cartelle esattoriali: di € (95.820) è la 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 per l'incentivo all'esodo: di € (451.861) accantonamento destinato alla procedura di prepensionamento che la Fondazione ha avviato a partire dall'anno 2016; Il fondo, alla data del 31.12.2020, accoglie le somme necessarie all'uscita anticipata dal servizio dei dipendenti che usufruiranno di tale procedura entro il 31.12.2021;
- Fondo ripristino Collegio Unico: di € (7.708.799) il fondo è destinato a coprire la differenza tra il valore di mercato e il valore netto contabile che verrà a realizzarsi al termine del processo di ristrutturazione della struttura in oggetto. E' ipotizzabile infatti, che al termine degli interventi da eseguire, il valore di mercato del Collegio Unico non possa che essere corrispondente ai costi sostenuti per la ristrutturazione. Si è inteso pertanto, in via prudenziale, costituire un fondo che consenta, al termine dei lavori e dietro perizia di tecnici qualificati, di svalutare il valore dell'immobile fino a ricondurlo all'effettivo valore di mercato.
- Fondo per contenimento spesa: di € (858.963) sulla base di quanto evidenziato dai Ministeri in relazione al Bilancio consuntivo 2017 (Comunicazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 31.07.2018), si è provveduto ad accantonare in via prudenziale, le somme corrispondenti a quanto dovuto quale contributo per *spending review*, per gli anni 2017 - 2018 - 2019, per le quali la Fondazione non ha provveduto al versamento alle casse dello Stato, nel caso in cui tale contributo venisse dichiarato comunque dovuto. Il Fondo, nell'anno 2020, non è stato ulteriormente alimentato in virtù di quanto stabilito dall'art.1, comma 183 della L.27 dicembre 2017 n. 205.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 399.609 (€ 419.938 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 31/12/2020 tiene conto, oltre che della quota capitale accantonata fino al 31/12/2006, anche delle rivalutazioni effettuate dall'1/1/2007 al 31/12/2020 e delle anticipazioni erogate.

Il decremento di € 20.329,65 è relativo alla somma algebrica degli utilizzi nell'esercizio per € 25.433,01 ed all'aumento per accantonamento per rivalutazione delle somme giacenti in azienda per € 5.103,36.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	419.938
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-20.329
Totale variazioni	-20.329
Valore di fine esercizio	399.609

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.403.505 (€ 3.991.772 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Variazione	Saldo finale
Debiti v/fornitori	765.481	-356.587	408.894
Crediti per note credito da ricevere	-73.567	-4.646	-78.213
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	456.235	-3.404	452.831
Debiti v/fornitori per fatt. da ric. per riten. a garanzia	10.425	5.769	16.194
Iva a debito split payment	29.277	25.218	54.495
Erario c/ritenute dipendenti	281.891	-4.357	277.534
Erario c/ritenute lavoratori autonomi	9.208	-783	8.425
Erario c/ritenute assistiti	134.194	-62.666	71.528
Erario c/ritenute organi	8.601	16.949	25.550
Erario c/imposte	51.693	-51.693	0
Debiti v/INPDAP	12.062	950	13.012
Debiti v/INPDAP ferie mat e non godute	3.422	543	3.965
Debiti v/INPS	460.415	-17.968	442.447
Debiti v/INPS ferie mat e non godute	71.570	11.386	82.956
Debiti v/INAIL	0	2.171	2.171
Debiti v/Organi per compensi maturati	40.779	-6.309	34.470
Debiti v/dipendenti per diritti maturati (PAR)	866.179	-263.404	602.775
Debiti v/personale ferie mat non godute	274.219	53.744	327.963
Debiti v/assistiti per diritti maturati	18.842	54.582	73.424

Debiti v/assistiti	0	8.768	8.768
Altri debiti	37.921	-31.564	6.357
Cauzioni passive	70	4.253	4.323
Incassi c/sospeso	53.611	45.347	98.958
Incassi c/sospeso contrib. obblig. Enti	459.039	1.852	460.891
Anticipi da clienti	20.000	-20.000	0
Incassi c/sosp. contributi volontari oltre termini statutari	205	915	1.120
Incassi c/sosp. contr. ammi. Covid-19	0	2.667	2.667
Totale	3.991.772	-588.267	3.403.505

A commento della tabella sopra esposta per le variazioni più significative, c'è da rilevare quanto segue:

- i crediti per note di credito da ricevere, pari a € 78.212,81, sono relativi ad errate fatturazioni per le quali, alla data di chiusura del presente Bilancio non sono ancora pervenute note di credito. L'incremento rispetto all'anno precedente é in parte dovuto alle nuove disposizioni del D.M.132 del 2020, secondo il quale non é più possibile rifiutare le fatture elettroniche se non per le motivazioni indicate nel D.M. stesso;
- i debiti v/Organi per compensi maturati di € 34.470,66 si riferiscono a somme dovute agli Organi, maturate e non ancora pagate alla data di chiusura del Bilancio;
- i debiti v/dipendenti per diritti maturati di € 602.774,92 sono relativi per € 592.181,46 al saldo del Premio Annuale di Risultato, erogato per la gran parte dei dipendenti nei primi mesi del 2021, per € 5.319,08 ad arretrati da riconoscere ai dirigenti a seguito del rinnovo del CCNL AdEPP, per € 2.496,32 per missioni dei dipendenti maturate al 31/12/2020 e da pagare nel 2021 e per € 2.778,06 ad assegni per il nucleo familiare anni 2020 e retro da pagare nel 2021;
- i debiti v/personale per ferie maturate e non godute di € 327.963,27 sono riferiti a somme relative a ferie dell'anno 2020 e precedenti delle quali il personale non ha usufruito alla data di chiusura del presente bilancio;
- i debiti v/assistiti per diritti maturati di € 73.424,23 sono erogazioni assistenziali già deliberate alla data del 31.12.2020 da elargire nel corso dell'anno 2021. La forte variazione rispetto all'esercizio precedente é dovuta all'impatto per l'attuazione, nell'ultimo periodo dell'anno 2020, di un nuovo bando per contributi in favore degli orfani del genitore non sanitario;
- altri debiti di € 6.356,82 sono composti per € 2.919,88 da costi di competenza anno 2020 rimborsati con casse economali nell'anno 2021; per € 239,02 da imposte, oneri e bolli su c/appoggio titoli di competenza anno 2020; per € 46,92 da spese tenuta conto dei CCP dei contribuenti volontari ed obbligatori di competenza dell'anno 2020, rimborsate nel 2021; per € 918,00 da avviso del saldo TARI anno 2020 del Centro Formativo di Messina non ancora pervenuto; per € 2.233,00 da regolarizzazione polizza auto di servizio Volkswagen.
- gli incassi c/sospeso di € 98.957,76 sono relativi per € 96.530,04 a giacenza su conto corrente postale di incasso contributi volontari riferiti a somme non identificate e quindi da imputare per gli anni 2020 e retro, per € 1.076,05 per reincasso contributi ad assistiti non andati a buon fine e riemessi nell'anno 2021, per € 1.351,67 a incassi indebitamente ricevuti e da rimborsare.

- gli incassi c/sospeso contributi obbligatori enti di € 460.890,86 sono essenzialmente riferiti ad Enti Pubblici per i quali é in corso un contenzioso per il riconoscimento di assoggettamento a contribuzione Onaosi e in minima parte riferiti invece a versamenti da parte dell'Agenzia delle Entrate di cui si prevede una probabile restituzione nei termini di prescrizione previsti dalla normativa vigente.
- gli incassi c/sospeso contr.ammi - covid 19 di € 2.666,69 accolgono somme devolute dall'Associazione Mogli Medici Italiani (AMMI) a titolo di donazione per le famiglie di sanitari non iscritti alla Fondazione, deceduti per COVID, per la parte non ancora utilizzata alla data del 31.12.2020. Dei 12.000,00 Euro devoluti, € 9.333,31 sono stati utilizzati nel corso dell'esercizio in chiusura.

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.158.574	-358.868	799.706	799.706	0	0
Debiti tributari	514.864	-77.332	437.532	437.532	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	547.469	-2.918	544.551	544.551	0	0
Altri debiti	1.770.865	-149.149	1.621.716	1.621.716	0	0
Totale debiti	3.991.772	-588.267	3.403.505	3.403.505	0	0

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, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia
Debiti verso fornitori	799.706	799.706
Debiti tributari	437.532	437.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	544.551	544.551
Altri debiti	1.621.716	1.621.716
Debiti	3.403.505	3.403.505

Debiti assistiti da garanzie reali su beni della Fondazione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	799.706	799.706
Debiti tributari	437.532	437.532
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	544.551	544.551
Altri debiti	1.621.716	1.621.716
Totale debiti	3.403.505	3.403.505

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, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Finanziamenti effettuati dai contribuenti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del Codice Civile, si precisa che non sono presenti finanziamenti erogati dai contribuenti.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.644.404 (€ 2.387.710 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.012.926	346.404	2.359.330
Risconti passivi	374.784	-89.710	285.074
Totale ratei e risconti passivi	2.387.710	256.694	2.644.404

Composizione dei ratei passivi:

I ratei passivi fanno sostanzialmente riferimento ai disaggi maturati sui titoli iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie e ad imposte relative ad interessi su titoli maturate alla data del 31.12.2020.

Composizione dei risconti passivi:

I risconti passivi si riferiscono per € 285.073,67 agli 8/12 dei ricavi di competenza 2021 per le rette versate nell'anno 2020 dagli ospiti paganti presso le strutture dell'Ente.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Contributi da dipendenti di PP.AA.	25.616.987
	Contributi da volontari	1.133.537
Total e		26.750.524

Si evidenzia che i contributi da PP.AA. registrano un significativo aumento derivante dalla sottoscrizione del nuovo CCNL del comparto sanità, nonché dall'adeguamento delle quote contributive, per 5/12 dell'anno 2020, secondo quanto deliberato dal CdI in data 02.02.2020 e approvato dai Ministeri Vigilanti. I contributi da volontari, per l'anno in chiusura, mostrano un aumento di € 19.290,04 per le stesse ragioni sopra esposte e per maggiore adesione da parte dei sanitari.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	26.750.524
Total e		26.750.524

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.200.194 (€ 6.805.703 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Fitti attivi	169.349	-41.143	128.206
Distributori automatici	14.500	-3.999	10.501
Altre entrate	14.461	39.411	53.872
Recupero rette	1.083.815	-283.676	800.139
Recupero quote di partecipazione alla spesa	68.265	-58.290	9.975
Recupero spese per soggiorno estivo	1.300	-1.300	0
Recupero dal personale per spese di vitto e alloggio	986	0	986
Sconti e abbuoni attivi	250	67	317
Interessi su prestiti a dipendenti - ex accordo 2015	141	-81	60
Plusvalenze da alienazione di	492.583	-324.026	168.557

beni			
Sopravvenienze attive	2.022.985	-1.361.679	661.306
Sopravvenienze da rimborso Lehmann Brothers	225.041	-203.940	21.101
Sopravv. sanatoria art. 25 Statuto	0	7.944	7.944
Insussistenze attive	2.712.027	-1.374.797	1.337.230
Totale	6.805.703	-3.605.509	3.200.194

Si sottolinea in particolare che:

- fitti attivi vedono una sostanziale riduzione rispetto all'anno precedente per la conclusione di alcuni contratti o per il rinnovo di altri per una sola parte degli immobili in precedenza interamente locati. Il contratto concluso nel corso dell'anno 2020 è quello riferito alla RSA di Montebello, i contratti rinnovati riguardano gli immobili di Via Eugubina. Incidono in maniera del tutto marginale esigui aumenti per i terreni di Parma e per gli appartamenti dell'ex Campus Montebello;
- distributori automatici sono incassi relativi ai rimborsi dei consumi di energia elettrica e di acqua
- le rette e le quote di partecipazione alla spesa per ospitalità presso le strutture dell'Ente si sono notevolmente ridotte nell'anno 2020 a seguito di una minor presenza di ospiti paganti dovuta all'insorgenza della pandemia COVID 19. La Fondazione con atto CDA n.85 del 16.05.2020 ha provveduto alla restituzione /esonero delle rette per il periodo marzo/giugno 2020 del quale gli utenti non hanno usufruito del servizio;
- gli interessi su prestiti a dipendenti – ex accordo 2015 di € 59,98 sono gli interessi maturati sui finanziamenti ai dipendenti erogati nell'anno 2020 e retro , al tasso corrispondente a quello riconosciuto dall'Istituto Cassiere sulle giacenze del conto cassa con un limite massimo dell' 1%;
- le sopravvenienze attive per € 661.305,68 sono composte da:
 - € 28,25 per contributi volontari arretrati;
 - € 55.564,00 per saldo a credito imposte IMU e per saldo IRAP 2019 non dovuto;
 - € 1.352,00 per rimborsi viaggi di istruzione e stage di alcuni ospiti del Collegio Unico di Perugia, non più effettuati a causa del COVID 19;
 - € 6.321,38 per rimborso sinistri vari;
 - € 434.395,00 per 1°acconto IRAP non versato quale beneficio previsto dall'art.24 DL 34/2020;
 - € 618,92 per rimborsi spese varie;
 - € 163.026,13 per incassi derivanti da note di credito di anni precedenti, pervenute nel corso dell'anno 2020 non precedentemente rilevate;
- le sopravvenienze attive da rimborso Lehman Brothers per € 21.100,78 sono riferite ad incassi non previsti, relativi al titolo non più in portafoglio;
- le insussistenze attive per € 1.337.230,32 e sono composte da
 - € 3.781,68 per minori debiti rilevati, per fornitura di energia elettrica, documentati da note di credito pervenute nell'esercizio 2020;
 - € 1.286.435,18 per riduzione Fondi a seguito di rivedute necessità di utilizzo;

- € 47.013,46 per debiti rilevati negli anni precedenti e non più esistenti;

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritti in bilancio per € 365.619 (€ 388.140 nel precedente esercizio) e sono composte da:

- Materiali di consumo € 350.068
(cibi, bevande e varie vitto, materiale informatico di rapido consumo, altro materiale di consumo);
- Cancelleria € 10.418;
- Carburanti e vario materiale per auto € 5.133.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 18.550.927 (€ 19.465.920 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Energia elettrica	376.777	-43.733	333.044
Gas	473.212	-66.210	407.002
Acqua	108.441	12.873	121.314
Spese di manutenzione e riparazione	597.626	-25.244	572.382
Servizi e consulenze tecniche	83.925	27.114	111.039
Compensi agli amministratori	506.299	33.112	539.411
Compensi a sindaci e revisori	166.811	10.244	177.055
Pubblicità	6.426	2.741	9.167
Spese e consulenze legali	46.281	-6.837	39.444
Spese telefoniche	184.055	-24.510	159.545
Assicurazioni	80.200	9.955	90.155
Spese di rappresentanza	12.658	-5.824	6.834
Erogazioni assistenziali	15.178.979	-779.686	14.399.293
Altri	1.644.230	-58.988	1.585.242
Totale	19.465.920	-914.993	18.550.927

I costi per Energia elettrica, Gas ed Acqua, nonché quelli riferiti ad Erogazioni assistenziali, in ottemperanza a quanto disposto dall'OIC 31 del dicembre 2016, comprendono le somme – di competenza dell'anno 2020 – accantonate ai rispettivi fondi per spese che dovranno essere sostenute nel corso del 2021.

Le spese telefoniche registrano una forte riduzione rispetto all'anno 2019, grazie a modifiche contrattuali ottenute per la telefonia mobile e per i servizi internet su linee fisse che prevedono tariffe più vantaggiose rispetto al passato;

I compensi agli amministratori vedono un incremento per l'incidenza di maggiori riunioni rispetto al precedente esercizio, nonostante sia stata registrata una riduzione di costi per rimborsi spese vitto e alloggio, legate alla situazione epidemiologica nazionale;

I compensi a sindaci e revisori registrano un incremento derivante da:

- maggiori costi per introduzione, nell'anno 2020, dell'Organismo di Vigilanza di cui al D. Lgs. 231/2001, il cui costo annuo é risultato pari ad € 29.756,80;
- diminuzione dei rimborsi per spese di vitto e alloggio, dovuta all'impossibilità di riunioni in presenza presso la Fondazione a causa COVID 19;
- aumento dei gettoni di presenza per maggiori riunioni;

Le spese di pubblicità hanno subito un incremento di € 2.740,54 per l'inserzione di un banner pubblicitario on line sul Quotidiano la Sanità;

Le assicurazioni si sono incrementate della spesa di € 9.955,39 per la sottoscrizione di:

- polizza per rischio morte e invalidità permanente di n.2 dirigenti;
- sottoscrizione polizze COVID 19 ai dipendenti della Fondazione che prestano servizio in presenza ed agli ospiti assistiti presso le strutture;
- polizza nuova auto di servizio Volkswagen TOURAN;
- polizza cyber risk per le frodi telematiche.

In dettaglio la spesa per erogazioni a domicilio risulta essere la seguente:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi ordinari domiciliari	10.606.780	-711.428	9.895.352
Contributi ordinari domiciliari in età prescolare	73.933	-1.400	72.533
Contributi domiciliari a disabili non studenti	388.500	-3.700	384.800
Contributi integrativi per condizioni economiche disagiate	403.667	-667	403.000
Contributi integrativi per condizioni economiche disagiate in età prescolare	18.067	2.000	20.067
Rette e ospitalità in altri convitti	5.083	631	5.714
Contributi per corsi di studio all'estero	205.000	-83.950	121.050
Progetto ERASMUS e formazione studenti a livello internazionale	18.424	18.935	37.359
Contributi omnicomprensivi universitari ospiti strutture	2.253.117	-160.761	2.092.356
Specializzazioni post lauream domiciliari	498.908	199	499.107
Assistenza medica ed infermieristica Contributi per partecipazione MASTER e START	41.750	-20.250	21.500
Contributi per interventi vari	15.250	31.205	46.455

Contributi ad iscritti in condizioni di fragilità	268.000	159.500	427.500
Interventi straordinari a sostegno delle disabilità	382.500	-10.000	372.500
Totale	15.178.979	-779.686	14.399.293

Le spese per servizi comprendono le erogazioni assistenziali in denaro dell'Ente per un ammontare complessivo di € 14.399.292,77 di cui € 9.895.351,79 per contributi ordinari domiciliari corrisposti agli assistiti, € 72.533,34 per contributi ordinari domiciliari per assistiti in età prescolare, € 384.800,30 per contributi domiciliari ad assistiti disabili non studenti, € 403.000,04 per contributi integrativi per assistiti in condizioni economiche disagiate, € 20.066,68 per contributi integrativi per condizioni economiche disagiate in età prescolare, € 5.714,27 per rette ed ospitalità in altri convitti, € 121.050,00 per contributi per corsi di studio all'estero, € 37.359,32 per Progetto Erasmus e formazione studenti a livello internazionale, € 2.092.355,55 per contributi omnicomprensivi agli universitari ospiti delle strutture dell'Ente, per € 499.106,58 per specializzazioni post lauream domiciliari, € 21.500,00 per contributi a partecipanti al master IBIC presso l'Università per Stranieri di Perugia e partecipanti al corso Start, € 46.454,90 per contributi per interventi vari, € 427.500,00 per contributi ad iscritti in condizioni di fragilità, per € 372.500,00 per interventi straordinari a sostegno delle disabilità.

La diminuzione delle erogazioni assistenziali nell'anno 2020 rispetto al precedente, è attribuibile ai seguenti fattori:

- diminuzione degli assistiti sia a domicilio che nelle strutture,
- limitazione negli spostamenti internazionali per i corsi di studio all'estero, a causa della pandemia COVID 19.

La Fondazione oltre alle sopra citate erogazioni in denaro offre ospitalità e servizi agli assistiti presso le proprie strutture distribuite sul territorio nazionale che nonostante l'insorgenza della pandemia da COVID 19, nel 2020 sono rimaste aperte a sostegno dei contribuenti e delle loro famiglie. I costi di tali servizi sono ripartiti nelle varie voci di costo del conto economico ed al fine di farne rilevare l'utilità l'ONAO SI provvede alla redazione e diffusione del Bilancio Sociale dell'Ente.

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

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Acquisto indumenti e varie ad ospiti assistiti	6.970	-194	6.776
Acquisto libri e spese varie biblioteca	1.053	-33	1.020
Nolo e lavaggio biancheria	26.104	826	26.930
Acquisto altri beni e servizi ad ospiti assistiti	2.474	-2.369	105
Servizi ricreativi agli ospiti	24.015	-13.197	10.818
Spese varie lezioni	0	1.472	1.472
Spese per attività sportive	9.567	-5.615	3.952
Acquisto giornali e riviste per ospiti	7.506	-1.463	6.043

Acquisto cancelleria per ospiti	4.401	-2.599	1.802
Spese di viaggio, nolo e trasporto ospiti	36.995	-34.944	2.051
Servizi per il Centro Formativo di Napoli	167.520	-68.520	99.000
Servizi per il Centro Formativo di Milano	487.490	51.827	539.317
Soggiorno estivo adolescenti	10.965	-10.965	0
Spese varie MASTER e START	20.102	-9.968	10.134
Finanziam. borse e dottorati di ricerca C.U. e C.F. Perugia	60.000	-41.060	18.940
Assistenza medica ed infermieristica	38.311	4.950	43.261
Consulenze sanitarie ad ospiti	20.483	-14.279	6.204
Assistenza religiosa	60	-60	0
Tutoring	13.594	-46	13.548
Spese varie per servizi agli ospiti	13.002	-8.068	4.934
Servizi di sostegno agli ospiti	35.556	-10.417	25.139
Canoni radiotelevisivi	16.757	-264	16.493
Spese di pulizia	320.458	2.491	322.949
Spese di portierato	125.056	45.168	170.224
Canoni assistenza fotocopiatrici	20.473	25.656	46.129
Spese postali	10.987	7.384	18.371
Spese di vigilanza	25.793	614	26.407
Controlli obbligatori su alimenti e varie	2.936	1.470	4.406
Docenze Collegio di Merito	6.400	12.053	18.453
Rimborsi docenti Collegio di Merito	277	-277	0
Dispositivi, presidi e costi vari S.G.L.S.	11.837	52.331	64.168
Compensi ai collaboratori	35.601	-7.101	28.500
Oneri previdenziali - collaboratori	4.936	-963	3.973
Appalti per servizi vari	7.070	-7.070	0
Oneri bancari	16.339	146	16.485
Assistenza informatica	10.110	12.615	22.725
Servizi Centro Formativo Messina	39.204	-39.204	0
Gettoni Com. Scient. Collegio di Merito	1.600	1.600	3.200
Rimborsi Com. Scient. Collegio di Merito	2.228	-915	1.313
Totale	1.644.230	-58.988	1.585.242

Si fornisce un breve commento alle più significative variazioni:

Le spese per servizi per il Centro Formativo di Milano si sono incrementate di € 51.827,33 per la stipula del nuovo contratto dal 01.09.2020 al 31.08.2021, che prevede un aumento dei posti letto per i ragazzi ospiti presso la struttura;

Le spese per servizi per il Centro Formativo di Napoli hanno subito una notevole diminuzione pari ad €

68.520,00 perché il nuovo contratto stipulato per il biennio 2020/2021 prevede solo il pagamento del canone di affitto senza servizi aggiuntivi ed è pertanto stato contabilizzato nel conto dei Fitti passivi;

le spese di pulizia registrano un aumento per una più intensa attività, nonché acquisto di prodotti specifici, riconducibile all'emergenza epidemiologica da COVID 19;

I dispositivi ,presidi e costi vari S.G.L.S. hanno subito un notevole incremento rispetto allo scorso anno e più precisamente per € 50.511,48 per l'acquisto di mascherine, guanti ed altri dispositivi di protezione individuali per fronteggiare il COVID 19 ;

le spese di portierato sono aumentate di € 45.168,20 rispetto allo scorso per l'ampliamento del servizio anche al Centro Formativo di Torino sede centrale;

le spese postali si incrementano per comunicazioni inviate agli ospiti assistiti e per maggiori inviti alla contribuzione volontaria dei sanitari;

le Docenze Collegio di Merito sono aumentate di € 12.052,99 perché svolte per l'intero anno 2020;

le spese per assistenza informatica si sono incrementate di € 12.614,51 rispetto al 2019 per la nuova gestione del software documentale e di sicurezza informatica, per l'implementazione del sistema per l'acquisizione PEC dei contribuenti da INFOCAMERE Spa e per l'assistenza sistemistica per infrastruttura dei server aziendali.

Nell'anno 2020 non sono state sostenute spese per servizi Centro Formativo di Messina, essendo rientrati in possesso dell'immobile di proprietà a seguito della ristrutturazione sismica dell'edificio.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 214.974 (€ 100.324 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	41.526	80.873	122.399
Altri	58.798	33.777	92.575
Totale	100.324	114.650	214.974

l'aumento dei fitti passivi i di € 80.872,46 è sostanzialmente legato ai nuovi contratti di affitto per il Centro Formativo di Napoli, per il periodo 01.09.2020 - 31.08.2024, che non prevede più la fornitura di servizi quali pasti e servizi di pulizia, per il Servizio Sociale di Roma dal 01.12.2020 al 30.11.2021, per il Servizio Sociale di Napoli dal 01.05.2020 al 30.04.2026 e per il Servizio Sociale di Bari dal 01.05.2020 al 30.04.2026;

La voce "Altri" che accoglie spese per noleggio hardware e canoni cloud ha subito un incremento rispetto al 2019 per diverse implementazioni di sistemi e di alcuni software gestionali come quello per lo Smart Working e per la gestione in videoconferenza delle riunioni degli Organi Amministrativi e Collegiali, con possibilità di voto da parte dei partecipanti.

Spese per il personale

Il costo del lavoro iscritto in bilancio ammonta ad € 11.164.358 (€ 11.154.792 nel precedente esercizio) ed

è così analizzabile:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Costo salari e stipendi	8.171.096	-56.373	8.114.723
Oneri previdenziali personale dipendente	2.410.173	37.293	2.447.466
Accantonamenti per TFR	542.097	36.627	578.724
Formazione e selezione personale dipendente	27.156	-7.990	19.166
Oneri diversi personale dipendente	4.270	9	4.279
Totale	11.154.792	9.566	11.164.358

Il costo per salari e stipendi è in flessione rispetto all'esercizio precedente per le uscite di servizio avvenute in corso d'anno.

Nella variazione delle spese per il personale incide, tra l'altro, il dettato del nuovo CCNL, valido per il triennio 2019-2021, che prevede per l'esercizio in chiusura, un aumento contrattuale dell'1% del tabellare aggiornato rispetto a quanto corrisposto nel 2019.

Ammortamenti

Gli ammortamenti di periodo sono pari a € 586.727 (€ 586.499 nel precedente esercizio) e risultano così analizzabili:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Ammortamento concessioni, licenze e marchi	79.481	-19.976	59.505
Ammortamento software di proprietà e altri diritti	12.029	4.063	16.092
Ammortamento fabbricati	306.762	59.423	366.185
Ammortamento impianti e macchinari	25.955	-114	25.841
Ammortamento attrezzature	30.313	-5.465	24.848
Ammortamento mobili, arredi e macchine da ufficio	26.127	-11.451	14.676
Ammortamento automezzi	0	3.850	3.850
Ammortamento apparecchiature hardware	66.634	2.081	68.715
Ammortamento altri beni	39.198	-32.184	7.014
Totale	586.499	227	586.726

La sostanziale invarianza del totale degli ammortamenti è frutto di alcune variazioni significative:

- aumento alla voce Fabbricati relativo prevalentemente alla ripresa della procedura di ammortamento, ai sensi del disposto dell'OIC 16 del 16 dicembre 2016, per i fabbricati dei centri formativi di Messina e Bologna i cui valori netti contabili risultano superiori ai valori di mercato a seguito delle manutenzioni straordinarie eseguite sugli stessi;

- diminuzione alla voce Altri beni in quanto nel corso del 2020 sono stati effettuati minori acquisti di tali beni di valore inferiore ai 516,46 euro e, quindi, è diminuita la relativa voce ammortamenti;
- diminuzione alla voce Concessioni licenze e marchi per termine di ammortamento di alcuni beni iscritti a tale posta.

Accantonamenti per rischi

Gli accantonamenti per rischi pari ad € 481.708 (€ 282.209 nel precedente esercizio) sono relativi alla svalutazione di crediti ritenuti di difficile riscossione. Si riferiscono ad accantonamenti al Fondo Svalutazione Crediti contribuiti obbligatori per € 368.341 e al Fondo Svalutazione Crediti per crediti da contenzioso per € 113.367.

Altri accantonamenti

Gli accantonamenti dell'esercizio ai relativi fondi sono complessivamente pari ad € 2.203.213 (€ 3.692.020 nel precedente esercizio) e sono relativi al Fondo ripristino Collegio Unico.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.498.426 (€ 1.300.518 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Tarsu, TIA e Consorzi	503.218	-69.196	434.022
Abbonamenti riviste, giornali ...	9.593	-952	8.641
Sopravvenienze e insussistenze passive	237.557	11.909	249.466
Minusvalenze di natura non finanziaria	18.321	219.653	237.974
Altri oneri di gestione	531.829	36.494	568.323
Totale	1.300.518	197.908	1.498.426

La voce "Altri oneri di gestione" è così composta:

- spese condominiali: € 169.468,83. l'importo è comprensivo di oneri per interventi straordinari,
- quote associative: € 57.000,00 riferiti a costi per adesione all'AdEPP.
- donazioni: € 30.000,00 in favore dei sanitari che operano nelle regioni maggiormente interessate dall'emergenza COVID quali Lombardia, Emilia Romagna, Veneto, Marche, Piemonte e Umbria (Comune di Perugia) come da Delibera del CDA del 24.03.2020;
- altre imposte, tasse e tributi per € 15.546,91 di cui € 324,13 imposta di registro contratto locazione transitoria unità 5 di Montebello, Via Eugubina e nuovo contratto ufficio SS Bari, e , € 240,00 per rinnovo permessi ZTL per accessi veicoli garage Centro Formativo di Perugia, € 1.300,00 per rinnovo CPI Collegio Unico e Centro Formativo di Torino, € 365,22 contributo di bonifica anno 2020 Centri Formativi di Padova Maschile e Femminile, € 512,40 per rimborsi diritti di segreteria per elaborazione MUD, € 7.279,47 per tributi locali e bolli saldati con le Casse economali, € 2.088,12

ritenuta su interessi attivi su conto di Tesoreria, € 1.484,00 contributi per permessi sismici palestra Collegio Unico, € 144,02 spese per revisioni auto di servizio, € 216,00 diritti di segreteria per deposito SCIA e tassa ambientale, € 77,00 per rinnovo firma digitale, € 79,30 per rinnovo Codice LEI, € 1.437,25 per imposta di bollo su c/c postali e conto movimento titoli.

- imposte municipali: € 233.778,00 costituite per l'intero ammontare dal pagamento dell'IMU dovuta sugli immobili di proprietà della Fondazione per l'anno 2020;
- oneri diversi di gestione per € 62.528,72, di cui € 13.334,78 per il servizio di gestione della casa vacanza Pré S.Didier, € 7.983,88 per canoni nolo dispositivi di igienizzazione presso le varie strutture, € 16.149,18 per il servizio di derattizzazione, disinfestazione, deblattizzazione e smaltimento rifiuti e toner presso le strutture ONAOSI, € 7.118,64 per acquisto dispositivi di protezione individuale per COVID 19, € 9.341,24 rimborsate alle Casse economali, € 35,01 ravvedimenti operosi per versamenti tardivi Iva Split Payment e ritenute IRPEF 1040, € 7.589,99 spese di trasloco e facchinaggio presso varie strutture della Fondazione, € 976,00 per commissioni su intermediazione affitto ufficio SS Bari;
- sconti, abbuoni e arrotondamenti passivi per € 0,17.

Le sopravvenienze e insussistenze passive per € 249.466,12 sono composte come di seguito esposto:

- sopravvenienze passive - per € 225.462,38 sono composte da € 13.105,58 per conguagli spese condominiali e oneri accessori anno 2019 e retro, da € 1.299,34 per sanzione omessa dichiarazione 2017 catasto E.U.Fabbricato rurale, da € 11.934,21 per liquidazione guarentigie sindacali anni 2018 - 2019, da € 36.546,92 per costi di anni precedenti non previsti, da € 5.068,21 per saldo imposte anno precedente, da € 421,32 per regolazione polizze infortuni ospiti strutture anno 2019, da € 5.203,32 per spese arretrate sostenute con Casse Economali, da € 4.670,66 per Assegni al Nucleo Familiare corrisposti tardivamente ai dipendenti, da € 4.097,68 per conguaglio premio anzianità ai dipendenti, da € 750,00 per rimborso indennità di cassa dipendente, da € 277,63 per oneri contributivi arretrati contrattuali 2019 dipendente defunta. da € 68.335,13 restituzione rette ospiti per ammissione alle prestazioni assistenziali e rimodulazione delle stesse per COVID 19, da € 66.008,19 per rilevazione ulteriori debiti per ferie maturate e non godute dovuti a rideterminazione importi per passaggi di livello, da € 498,00 rimborso quote indebite anno 2019 contribuenti obbligatori, da € 2.471,58 ravvedimento INPS e INPDAP anni arretrati, da € 2.274,61 per rimborso ticket sanitario ospite assistito, da € 2.500,00 per erogazione assistenziale anno 2019 (Bando Fragilità).
- insussistenze passive per € 24.003,74 sono composte essenzialmente da minor crediti rilevati per gli anni 2020 e retro.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del Codice Civile, si precisa che l'Ente non è in possesso di partecipazioni.

Interessi e altri proventi finanziari

I proventi finanziari, per complessivi € 6.810.694 , sono composti dagli elementi elencati nella successiva tabella:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio attuale
Plusvalenze da titoli	2.652.690	2.328.476	324.214
Interessi attivi su conto di tesoreria	44.427	36.457	7.970
Interessi attivi bancari e postali	722	660	62
Interessi su impieghi mobiliari	6.480.119	22.827	6.457.292
Aggi su obbligazioni	21.156	0	21.156
Totale	9.199.114	2.388.420	6.810.694

Le Plusvalenze da titoli subiscono una netta riduzione rispetto all'anno precedente, perché non più necessarie grazie ai maggiori ricavi derivanti dall'aumento delle quote contributive, per 5/12 dell'anno 2020.

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Altri	Totale
Interessi passivi	1	1
Imposte su impieghi mobiliari	430.014	430.014
Disaggi su obbligazioni	364.934	364.934
Totale	794.949	794.949

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	21.000	0	0	0	
IRAP	843.492	0	0	0	
Totale	864.492	0	0	0	0

Si precisa che:

- la somma sostenuta a titolo di IRES risulta notevolmente ridotta rispetto agli anni precedenti a seguito

delle detrazioni per SISMA BONUS e per donazioni COVID 19 delle quali la Fondazione ha potuto beneficiare;

- l'IRAP risulta esposta per l'intera somma dovuta per l'anno 2020. In virtù dell'art.24 del D.L.19/5/2020 n.34 (DECRETO RILANCIO) la Fondazione non ha versato il 1°acconto IRAP 2020, pari ad € 434.395,00, e per pari importo ha rilevato una Sopravvenienza Attiva.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale.

L'inquadramento dei dipendenti della Fondazione è il seguente:

- n.ro 2 dirigenti di cui 1 a tempo determinato;
- n.ro 12 quadri;
- n.ro 39 dipendenti di area A;
- n.ro 40 dipendenti di area B di cui 1 a tempo determinato;
- n.ro 64 dipendenti di area C;
- n.ro 9 dipendenti di area 1E;
- n.ro 17 dipendenti di area 2E;
- n.ro 10 dipendenti di area 2RA;
- n.ro 3 dipendenti di area 2R;

per un totale di 196 dipendenti in forza al termine dell'esercizio in disamina.

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Organi amministrativi	506.299	33.112	539.411
Organi di controllo	166.811	10.244	177.055
Totale	673.110	43.356	716.466

Le singole voci, per l'anno 2020, risultano così formate:

Organi amministrativi:

- Compensi: € 247.000;

- Gettoni: € 198.383;
- Oneri previdenziali: € 70.436
- Spese per vitto, alloggio e trasporto € 23.592

Organo di controllo:

- Compensi Collegio Sindacale: € 49.376
- Gettoni di presenza Collegio Sindacale: € 76.258 ;
- Oneri previdenziali Collegio Sindacale: € 3.520;
- Spese per vitto, alloggio e trasporto Collegio Sindacale: € 3.504;
- Revisione legale € 14.640;
- Emolumenti Organismo di vigilanza D. Lgs. 231 € 28.957;
- Oneri previdenziali Organismo di vigilanza € 800;

Destinazione del risultato d'esercizio

L'Utile d'esercizio, pari ad € 62.921 , sarà interamente destinato ad incremento del Patrimonio Netto della Fondazione nella voce "Utili portati a nuovo".

Vi proponiamo, quindi, di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2020 e di destinare il risultato d'esercizio, pari ad € 62.921 , ad incremento del Patrimonio Netto della Fondazione nella voce "Utili portati a nuovo".

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

f.to Dr. Serafino Zucchelli

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.