

Svalutazione crediti contributivi € 11.000.000,00

E' l'accantonamento a fronte del possibile rischio di non realizzazione di parte dei crediti contributivi. Si fa riferimento, in particolare, ai crediti 2003 e 2004 verso i nuovi obbligati, posti in riscossione mediante soggetto esattore, nonché ai crediti verso Pubbliche Amministrazioni oggetto di contenzioso giudiziale.

La scelta, meramente prudenziale, dell'accantonamento in sede di consuntivo 2004 si pone in continuità con l'analoga voce del Bilancio di Previsione 2005, per cogliere l'invito rivolto in tal senso dal Ministero del Lavoro in occasione del consuntivo 2003. Peraltro, la Fondazione, dopo la richiesta di adempimento diretto, ha riscontrato mancati pagamenti motivati dai soggetti inadempienti anche con l'attesa dell'esito di vari contenziosi giudiziali nel frattempo instauratisi. A fronte di questi atteggiamenti, la Fondazione ha ritenuto opportuno – nelle more dell'avvio delle procedure di riscossione mediante azione esecutiva - accantonare a Fondo Svalutazione un importo che corrisponde a circa il 20% del gettito complessivo di competenza 2004. La misura cautelativa adottata è finalizzata a considerare indisponibile, fino al momento dell'escussione dei debitori, una quota non ancora realizzata del gettito contributivo di competenza.

Beni al valore di acquisto € 1.554.323,69

L'importo corrisponde al valore dei beni acquistati nell'anno a valere su stanziamenti in conto capitale (ad esempio, libri per le biblioteche, piccole suppellettili ed elettrodomestici, sostituzione di dotazioni di cucina e guardaroba, minuterie, interventi di manutenzione su immobili ed impianti ritenuti non incrementativi del valore dei cespiti.)

Rettifiche di valori – Ammortamenti € 2.695.803,75

L'ammortamento dei beni, sia materiali che immateriali, viene eseguito a quote costanti in base alla loro residua possibilità di utilizzazione. Pertanto, le aliquote applicate sono:

- Mobili e macchine di ufficio: 20%;
- Arredi: 10%;
- Biancheria: 33,3%;
- Stoviglie e oggetti vari: 25%.
- Beni immateriali (software applicativo): 1/3.
- Beni immobili 3%
- Impianti 8%
- Automezzi 25%
- Attrezzature 25%

Ammortamenti e rettifiche su mobili e macchine 873.582,78

Corrisponde all'accantonamento a fondo ammortamento in base alle aliquote fiscali per la perdita di valore delle immobilizzazioni tecniche per effetto del deperimento. Si riferisce a mobili, arredi, attrezzature, macchine elettroniche etc.

Ammortamenti e rettifiche su beni immobili 1.738.879,87

Corrisponde all'accantonamento a fondo ammortamento in base alle aliquote fiscali per la perdita di valore dei cespiti immobiliari per effetto del naturale deperimento.

Ammortamenti e rettifiche su beni immateriali 83.341,10

Corrisponde alla quota a carico dell'esercizio - secondo le disposizioni fiscali - del costo pluriennale sostenuto per la realizzazione di software applicativi e/o l'acquisto di licenze d'uso.

E-3) DETTAGLIO DEI RICAVI COMPRESI NELLE ENTRATE CORRENTI**Contributi 54.831.640,10**

Il saldo si compone e corrisponde al totale delle entrate accertate di competenza 2004 nel Rendiconto Finanziario sui capitoli della ctg. 1 "Contributi a carico iscritti" del Titolo 1 "Entrate contributive". Riflette i contributi dovuti da Enti datori di lavoro e da Sanitari. Per il dettaglio per capitoli delle poste di ricavo, si rinvia alla Sezione A -1-1).

Canoni di locazione 57.956,33

Corrisponde alle entrate accertate di competenza 2004 sul capitolo 65/1 del Titolo 3 "Altre entrate", Categoria 7: si riferisce a canoni di locazione attivi per immobili e terreni non utilizzati per l'attività istituzionale.

Interessi e proventi finanziari 8.109.949,27

Corrisponde al totale delle entrate accertate di competenza 2004 sul Titolo 3, categoria 8, Cap. 100 (interessi da impieghi mobiliari) e Cap. 101 (interessi bancari e postali). Si precisa che il totale degli interessi rilevati da impieghi mobiliari comprende il rateo delle cedole maturato per competenza nel 2004. Per il dettaglio si rimanda alla Sezione A-1-2).

Altri ricavi correnti 2.294.291,15

Corrisponde al totale delle entrate accertate di competenza 2004 sui capitoli del Titolo 3, categorie 9 e 10 e comprende le rette dei Collegi, Centri Studio, le quote per Centri Vacanza, recupero di prestazioni non dovute, altre entrate correnti.

E-4) RICAVI NON CORRISPONDENTI A ENTRATE FINANZIARIE**Rettifiche di costi € 66.518,32**

Corrisponde al valore dei risconti attivi per fitti passivi 2005 corrisposti in anticipo nel 2004 (€ 20.685,07), nonché per la parte di premi assicurativi per il 2005 corrisposti anticipatamente nel 2004 (€ 45.833,25)

Incremento di valori € 4.430.151,25

Corrisponde ai maggiori crediti accertati per competenza nel 2004 nel Rendiconto Finanziario (riaccertamento residui attivi): si riferisce in prevalenza a crediti contributivi di anni precedenti, per i quali sono in corso contenziosi giudiziali, quantificati a seguito di Consulenza Tecnica d'Ufficio, col supporto degli Uffici della Fondazione.

Economie su costi di anni precedenti 5.350.848,72

Corrisponde ad economie su residui passivi di spesa corrente come specificato nella sezione B-2).

Il Conto Economico della Fondazione al 31.12.2004 si chiude pertanto con un Utile di esercizio pari a € 21.047.938,45.

* * * * *

STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2004

	31/12/2004		31/12/2004
Immobilizzazioni immateriali	250.023,31	Debiti non compr. nella situazione amministrativa	181.989,80
Immobilizzazioni materiali	91.652.786,44	Fondo Trattamento di fine Rapporto	1.530.851,22
Immobilizzazioni finanziarie	231.214.481,17	Debiti di funzionamento	24.155.053,43
Crediti non compr. nella situazione amministrativa	3.281.891,97	Altri debiti di funzionamento	90.346,65
Crediti contributivi	31.097.469,71	Fondi di ammortamento	8.056.169,04
Attività finanziarie	23.917.226,97	Ratei e risconti passivi	6.940,00
Disponibilità liquide	14.321.599,56	Fondo svalutazione crediti contributivi	11.000.000,00
Altri crediti	446.415,32		-
Ratei e risconti attivi	1.727.592,39		
		TOTALE PASSIVITA'	45.021.350,14
		Patrimonio Netto di cui:	352.888.136,70
		Riserva Legale	105.098.978,96
		Patrimonio netto al netto della R.L.	226.741.219,29
		Avanzo economico d'esercizio	21.047.938,45
TOTALE ATTIVITA'	397.909.486,84	TOTALE A PAREGGIO	397.909.486,84

Conti d'ordine:	26.180.294,23	Conti d'ordine:	26.180.294,23
Immobilizzazioni c/o impegni	24.826.183,28	Impegni di spesa per acquisto immobilizzazioni	24.826.183,28
Fidelussioni bancarie	1.354.110,95	Impegni v/Università garantiti da fidelussioni	1.354.110,95

F-1) – DESCRIZIONE DELLE ATTIVITA'Immobilizzazioni immateriali € 250.023,31

Il saldo comprende le licenze d'uso acquistate, nonché i costi capitalizzati a partire dal 2004 per la realizzazione di software applicativi vari.

Immobilizzazioni materiali 91.652.786,44, in dettaglio:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	IMPORTO
Fabbricati	70.596.008,49
Terreni	891.972,71
Acconti	5.600.100,00
Opere in corso	7.939.238,32
Macchinari	1.139.442,79
Mobili	4.744.467,01
Biancheria	390.210,56
Stoviglie e suppellettili	258.417,14
Impianti	10.771,97
Automezzi	58.226,01
Attrezzature	23.931,44
	91.652.786,44

Il saldo espone il valore:

- dei fabbricati incrementato delle manutenzioni straordinarie e delle ristrutturazioni effettuate fino al 2004;
- dei terreni agricoli di proprietà;
- degli acconti sul Centro Formativo di Torino: nel 2005 è stato corrisposto un ulteriore acconto di € 2.240.040,00;

- dei macchinari ed attrezzature tecniche per il funzionamento delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
- dei mobili ed arredi delle strutture ricettive e delle sedi amministrative;
- della biancheria per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello;
- delle stoviglie, suppellettili ed oggetti vari per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello
- degli Impianti tecnologici per Istituti e Centri Formativi, Case Vacanza, Residenza Montebello, nonché per le sedi amministrative;
- degli autoveicoli per il trasporto di persone e cose.

Immobilizzazioni finanziarie € 231.214.481,17

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	IMPORTO
Per investimenti mobiliari	230.176.537,91
Caparra su acquisto immobile	1.000.000,00
Depositi cauzionali attivi su fitti	7.178,75
Anticipo conversazioni Telecom	6.834,76
Anticipo forniture energia, gas, acqua	23.929,75
	231.214.481,17

Il saldo comprende il valore dei titoli e valori mobiliari (BTP, CCT, Obbligazioni) con scadenza successiva al 31.12.2005, delle quote conferite in polizze assicurative a premio unico, delle quote investite in gestioni patrimoniali, della caparra versata per la nuova sede Onaosi in Perugia. Sono compresi nel detto saldo alcuni depositi cauzionali per fitti passivi ed anticipi su contratti di somministrazione per utenze varie. Si riporta il dettaglio degli investimenti finanziari immobilizzati.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE PER INV. MOBILIARI	
DESCRIZIONE	A BILANCIO
TITOLI DI STATO	89.458.426,19
PRODOTTI ASSICURATIVI	59.943.000,00
OBBLIGAZIONI BANCARIE	51.811.213,06
OBBLIGAZIONI CORPORATE	13.348.453,49
GESTIONI PATRIMONIALI E FONDI	15.615.445,17
	230.176.537,91

Crediti non compresi nella situazione amministrativa € 3.281.891,97

Il saldo si riferisce alla valorizzazione conseguita al 31/12/2004 dagli impieghi in prodotti di natura finanziaria e assicurativa, per i quali il rendimento - consistente nell'incremento del valore del capitale - viene ufficialmente certificato dai soggetti emittenti.

Crediti contributivi € 31.097.469,71

Espone il valore dei crediti per contributi 2004 e precedenti da riscuotere nel 2005 da:

- Enti per trattenute a Sanitari dipendenti, in scadenza il 15/1/05, per € 8.000.000,00;
- da Sanitari non dipendenti da Pubbliche Amministrazioni per l'anno 2003, in riscossione mediante esattore, per € 6.814.108,33;
- da Sanitari non dipendenti per l'anno 2004, in riscossione mediante esattore, per € 15.182.091,14;

- da Enti per trattenute relative di anni precedenti di cui è in corso il recupero prevalentemente in via giudiziale (€ 1.100.000,00);
- da contribuenti volontari per € 1.270.24.

Attività finanziarie € 23.917.226,97

Espone il valore degli investimenti in titoli di Stato, obbligazioni e polizze a premio unico detenute a breve, la cui scadenza è anteriore al 31.12.2005. Se ne riporta il dettaglio:

ATTIVITA' FINANZIARIE	
DESCRIZIONE	A BILANCIO
TITOLI DI STATO	7.667.226,97
PRODOTTI ASSICURATIVI	10.000.000,00
OBBLIGAZIONI BANCARIE	6.250.000,00
	23.917.226,97

Disponibilità liquide € 14.321.599,56

Il saldo espone le giacenze dei conti bancari e postali, compreso il saldo del conto di tesoreria presso la Banca dell'Umbria.

Altri crediti € 446.415,32

Si riferiscono a crediti per anticipazioni effettuate in conto stipendio a dipendenti (€ 14.995,20), giacenza delle diverse casse economali (€ 220.054,89), altre anticipazioni in c/trasferta a dipendenti, anticipi a fornitori ed altri importi. € 150.021,73 per interessi attivi su conti correnti postali e bancari, altri recuperi e rimborsi diversi per il saldo.

Ratei e risconti attivi € 1.727.592,39

Sono costituiti dalla parte riferita al 2004 delle cedole su titoli in portafoglio della Fondazione (€ 1.639.569,28) incassata nei primi mesi del 2005. Comprendono inoltre, come ratei attivi, la parte riferita al 2004 dei fitti attivi da riscuotere nel 2005 (€ 21.504,79), nonché, come risconti attivi, fitti passivi 2005 pagati anticipatamente nel 2004 (€ 20.685,07) e premi assicurativi 2005 anticipati (€ 45.833,25).

CRITERI DI VALUTAZIONE DELL'ATTIVO

In attuazione del principio di autonomia contabile di cui al 1° comma dell'art. 2 del D. Lgs. 509/94, i cespiti patrimoniali sono valutati come segue:

- valori mobiliari immobilizzati (titoli di Stato e similari imputati alle spese per investimenti): al prezzo di acquisto rettificato, in più o in meno, con il rateo dello scarto di emissione calcolato in funzione della durata del titolo di riferimento e del valore di realizzo a scadenza pari al valore nominale;
- valori mobiliari non immobilizzati (impieghi a breve): valutati prudenzialmente al minor tra il prezzo di acquisto ed il valore di mercato (media dei prezzi dell'ultimo mese di esercizio: dicembre);
- immobili: al costo di acquisto, incrementato delle spese per manutenzione straordinaria sostenute, rettificato dei relativi fondi di ammortamento esposti nel passivo patrimoniale;
- mobili: al costo di acquisto, al netto dei corrispondenti fondi di ammortamento esposti nel passivo patrimoniale;
- crediti contributivi: al presunto valore di netto realizzo;
- disponibilità liquide: al valore nominale;
- ratei attivi: in base ai proventi di competenza maturati.

GESTIONE IMMOBILIARE

Gli immobili dell'ONAO SI sono al 98% destinati alle attività istituzionali della Fondazione e, pertanto, strumentali. Essi sono costituiti da:

- sedi per la gestione e coordinamento (Amministrazione Centrale di Perugia e Uffici di Servizio Sociale in diverse altre 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 ed il Campus Universitario di Perugia, nonché presso i Centri Formativi Universitari di altre città;
 - ospitalità temporanea con servizi accessori a contribuenti e loro aventi causa presso i Centri Vacanza in diverse regioni italiane e presso la Residenza per Sanitari di Montebello di Perugia.

I restanti immobili ONAO SI sono locati a terzi e consistono in un appartamento a Perugia ed in due terreni agricoli in provincia di Perugia.

Nel 2004 l'ONAO SI ha perfezionato l'acquisto del Centro Formativo Universitario di Bologna per un valore di € 22 milioni. Ha corrisposto, inoltre, stati di avanzamento per la realizzazione del nuovo Centro Formativo Universitario di Torino, della nuova sede amministrativa di Perugia e della Residenza per Sanitari di Perugia e sostenuto interventi di manutenzione incrementativa.

La gestione tecnico – amministrativa degli immobili è svolta dai competenti Uffici della Fondazione. In particolare, l'ONAO SI, attraverso la propria Area Tecnica, cura direttamente le attività relative alla progettazione, scelta del contraente, direzione dei lavori e collaudo delle opere di manutenzione ordinaria e straordinaria. Per gli interventi di maggiore consistenza e complessità tecnica, le attività di progettazione, direzione lavori e collaudo possono venire affidate a professionisti esterni. L'appalto delle opere, e l'affidamento degli incarichi professionali connessi rispettano le procedure previste dal disposto della L. 109/1994 e successive modifiche ed integrazioni. Si riporta uno schema di dettaglio degli immobili dell'Ente.

Ubicazione	Destinazione	Valore 31/12/04
Perugia	Sede Amministrazione Centrale	1.824.377,04
Perugia	Istituti Maschili	15.216.635,89
Perugia	Istituti Femminili	9.442.819,01
Loc.Montebello (PG)	Centro Servizi Campus	1.468.940,74
Perugia	Centro Formativo per laureati	354.866,49
Perugia	Uffici Area Tecnica	513.501,20
Messina	Centro Formativo Universitario	1.171.301,26
Padova	Centro Formativo Universitario - sezione femminile	2.448.171,73
Padova	Centro Formativo Universitario - sezione maschile	2.091.084,54
Pavia	Centro Formativo Universitario	1.446.417,73
Loc.Montebello (PG)	Campus Universitario	3.072.626,43
Nevegal (BL)	Centro Vacanze	901.899,33
Misano Adriatico (RN)	Centro Vacanze	920.152,27
Prè S. Didier (AO)	Centro Vacanze	1.286.043,94
Loc.Ispani (SA)	Centro Vacanze	641.607,79
Loc.Montebello (PG)	Terreni pertinenziali alla RSA	446.735,22
Torino	Centro Formativo Universitario	4.546.037,01
Loc.S. Andrea delle Fratte (PG)	Magazzino Generale	505.007,86
Loc.Montebello (PG)	Residenza per Sanitari Anziani	7.939.238,32
Bologna	Centro Formativo Universitario	22.137.287,18
Perugia	Nuova Sede Amministrazione Centrale in costruzione (*)	-
	Immobili ad utilizzo diretto	78.374.750,98
Torino	Acconti su nuovo C.Formativo Universitario in costruzione	5.600.100,00
	Immobili ad utilizzo diretto + acconti	83.974.850,98
P. della Repubblica (PG)	Appartamento dato in locazione	607.231,05
Torgiano e Bettona (PG)	Terreni ceduti in fitto	445.237,49
	Immobili locati	1.052.468,54
	Totale generale immobili + acconti	85.027.319,52
	(*) Caparra versata € 1.000.000,00	

F-2) DESCRIZIONE DELLE PASSIVITA'

Debiti non compresi nella situazione amministrativa € 181.989,80

Comprende il controvalore delle ferie maturate e non godute dal personale nel 2004.

Fondo trattamento di fine rapporto € 1.530.851,22

Comprende l'accantonamento effettuato a favore dei dipendenti della Fondazione ai sensi della L. 297/1982, al netto delle anticipazioni erogate e comprensivo della rivalutazione dell'importo accantonato al 31/12/2003.

Debiti di funzionamento € 24.155.053,43

Comprende:

- l'accantonamento per prestazioni in danaro da erogare per borse di studio ed altre provvidenze per € 19.983.201,00;
- debiti per spese di funzionamento per € 3.321.255,12
- debiti per oneri tributari e previdenziali su retribuzioni, compensi e borse di studio (€ 850.597,31);

Altri debiti di funzionamento € 90.346,65

Comprende:

- debito per cauzione passiva ricevuta da restituire nel 2005 (€ 80.000,00);
- debiti per erogazioni da riaccreditare ai beneficiari nel corso del 2005 (€ 8.855,33);
- debiti per pagamenti da riaccreditare a fornitori nel corso del 2005 (€ 1.490,64);

Fondi di ammortamento € 8.056.169,04

Espone il totale accantonato in base alle aliquote fiscali per la perdita di valore delle immobilizzazioni tecniche per effetto del deperimento. Si riferisce a mobili, arredi, attrezzature, macchine elettroniche etc. La posta trova contropartita nelle immobilizzazioni materiali, acconti e opere in corso.

Ratei e risconti passivi € 6.940,00

Comprendono fitti attivi riscossi in anticipo (terreni).

Fondo svalutazione crediti contributivi € 11.000.000,00

E' costituito dall'accantonamento a fronte del possibile rischio di non realizzazione di parte dei crediti contributivi. Si fa riferimento, in particolare, ai crediti 2003 e 2004 verso i nuovi obbligati, posti in riscossione mediante soggetto esattore, nonché ai crediti verso Pubbliche Amministrazioni oggetto di contenzioso giudiziale.

Patrimonio netto € 352.888.136,70

Si compone:

- della riserva legale, pari a € 105.098.978,96 e corrispondente a 5 volte le prestazioni erogate nel 1994 (ai sensi del D.Lgs. 509/1994);
- del saldo del patrimonio netto, pari a € 226.741.219,29
- del risultato d'esercizio 2004, pari a € 21.047.938,45.

INDIVIDUAZIONE DEI CESPITI CHE COSTITUISCONO LA RISERVA LEGALE	
IMMOBILIARI: TERRENI E FABBRICATI	71.487.981,20
MOBILIARI: TITOLI DI STATO	33.610.997,76
TOTALE	105.098.978,96

F – 3) DESCRIZIONE DEI CONTI D'ORDINE

I Conti d'ordine indicati in calce allo Stato Patrimoniale sono così composti:

- Impegni di spesa per realizzazione di immobili, manutenzioni straordinarie, acquisto di attrezzature, mobili, impianti tecnologici etc. per € 24.286.183,28
- Impegni di spesa per contratti di leasing per € 28.410,10;
- Impegni per rette di scuole universitarie di specializzazione post lauream, garantite da fidejussioni per € 1.354.110,95;

* * * * *

G) DATI RELATIVI AL PERSONALE DIPENDENTE

Unità complessive

Consistenza al 31.12.2003	210
Consistenza al 31.12.2004	240

Numero medio 2004	232
-------------------	-----

Movimentazione del Fondo TFR:

Saldo al 31.12.2003	1.306.014,30
Liquidazioni ed anticipazioni effettuate nell'anno	- 141.661,14
Accantonamenti dell'anno	366.498,06
Saldo al 31.12.2004	1.530.851,22

H) DATI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI

PRESTAZIONI 2004 LIQUIDATE	
CONTRIBUTI ORDINARI DOMICILIARI	5.568
CONTRIBUTI PER SPECIALIZZAZIONI	163
CONTRIBUTI DI PRIMO INTERVENTO	227
TOTALE	5.958

Alla data del 28 aprile 2005 gli ospiti delle strutture educative Onaosi sono risultati 732 con un tasso di occupazione medio del 78 %, dettagliati come segue:

SERVIZIO	STRUTTURA	CAPACITA' PER SERVIZIO		OCCUPAZIONE AL 28/4/05		%	
CONVITTO	Convitto Maschile PG	44	65	33	50	75%	77%
	Convitto Femminile PG	21		17		81%	
COLLEGIO UNIVERSITARIO	Collegio Universitario Maschile PG	295	490	244	423	83%	86%
	Collegio Universitario Femminile PG	195		179		92%	
CENTRO UNIVERSITARIO	Campus di MONTEBELLO e Via Eugubina (m/f) PG	68	389	40	259	59%	67%
	Centro Formativo di TORINO Maschile	24		18		75%	
	Centro Formativo di TORINO Femminile	20		18		90%	
	Centro Formativo di PAVIA Maschile	14		14		100%	
	Centro Formativo di PAVIA Femminile	14		10		71%	
	Centro Formativo di PADOVA Maschile	38		34		89%	
	Centro Formativo di PADOVA Femminile	50		45		90%	
	Centro Formativo di BOLOGNA (m/f)	120		54		45%	
	Centro Formativo di BARI Maschile	7		6		86%	
	Centro Formativo di BARI Femminile	9		6		67%	
	Centro Formativo di MESSINA Maschile	15		10		67%	
	Centro Formativo di MESSINA Femminile	10		4		40%	
	TOTALI/MEDIA		944		732		78%

DATI RELATIVI AI CONTRIBUENTI DELLA FONDAZIONE

I Sanitari attualmente registrati nell'anagrafe contributiva Onaosi, tenendo conto di nuove iscrizioni, cancellazioni, trasferimenti e decessi, risultano complessivamente (aggiornamento al 31/5/2005) n. 449.066, di cui Medici Chirurghi 317.732, Odontoiatri 42.101, Medici

Veterinari 23.009, Farmacisti 66.224. Di questi, un numero di circa 134.000 è dipendente da circa 1.000 Pubbliche Amministrazioni (ASL, Aziende Ospedaliere, Università, Ministeri (Salute, Interno, Grazia e Giustizia, Economia e Finanze), Enti previdenziali, Regioni, Province, Comuni (e/o relative aziende speciali), Esercito, Marina Militare, Aeronautica Militare, IPAB, ONLUS.”

PRESO ATTO inoltre

- della sintesi della Relazione Illustrativa esposta dal Responsabile dell'Area Economica e Finanziaria;
- della deliberazione della Giunta Esecutiva n. 91 del 18.6.2005 di presa d'atto della bozza del conto consuntivo in esame;
- dell'avvenuta certificazione dello stesso conto consuntivo da parte della Società di Revisione Bompani Audit Srl appositamente incaricata (“... il bilancio della Fondazione Onaosi....chiuso al 31.12.2004...è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Fondazione...”);
- della relazione del Collegio Sindacale, illustrata dal Presidente del Collegio, che si conclude con il parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio d'Amministrazione del Bilancio Consuntivo dell'esercizio 2004;

Il Consiglio d'Amministrazione, con il parere favorevole del Direttore Generale ed il visto di regolarità contabile del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria, con la sola astensione del Dr. Andrea Giacomelli,

DELIBERA

1. di approvare il conto consuntivo dell'Ente per l'esercizio finanziario 2004, quale risulta dai documenti allegati nonché dalla relazione riportata in premessa;
2. di trasmettere la presente delibera ai Ministeri Vigilanti ai sensi dell'art. 3, comma 3 del D. Lgs. 509/1994.

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Minucci

IL PRESIDENTE
f.to Paci

FONDAZIONE ONAOSI

La presente copia, composta di N. 034 fogli è conforme all'originale esistente agli atti della Fondazione.

Perugia, li3.0. GIU. 2005.....

+ RENDICONTO FINANZIARIO 2004
+ RELAZIONE COLLEGIO DEI
SINDACI
+ ATTESTAZIONE DELLA
CERTIFICAZIONE SOCIETÀ
DI REVISIONE.

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott. Franco Minucci)

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2004
DELLA FONDAZIONE OPERA NAZIONALE ASSISTENZA ORFANI SANITARI
ITALIANI (O.N.A.O.S.I.)

A seguito dell'emanazione del D.Lgs 17 gennaio 2003 n.6 *"Riforma della disciplina delle società di capitali"*, con atto consiliare n.11 del 31 gennaio 2004 a questo Collegio sono state attribuite sia l'attività di vigilanza amministrativa sia le funzioni di revisione contabile.

La presente relazione viene pertanto redatta ai sensi di quanto disposto dalla citata norma, nonché dall'art.19 dello Statuto e dell'art.8, comma 3 del Regolamento di Contabilità.

Il conto consuntivo dell'esercizio 2004 è stato redatto con riferimento alle norme di contabilità pubblica contenute nel D.P.R. 27.02.2003 n. 97 ed a quelle che la Fondazione, in via autonoma, si è data in occasione della approvazione dei bilanci di previsione successivi alla data di entrata in vigore del D.P.R. n.509/94, in base alle quali, sono state stabilite le modalità di tenuta della contabilità ed i criteri di compilazione dei documenti contabili.

Si è continuato ad operare in base ai suddetti criteri, in quanto il Regolamento di contabilità deliberato dal C.d.A. con atto n.17 del 22.2.2003, è stato approvato in data 03.02.2004 ad esercizio finanziario in corso, ed anche in ragione del fatto che la Fondazione, con deliberazione consiliare n.53 del 27.06.2004 ha rinviato al 1.1.2006 l'attivazione a pieno regime del nuovo sistema contabile-gestionale previsto dal citato Regolamento.

Con riferimento a tali criteri è stato predisposto il progetto di **Conto Consuntivo 2004**, composto dal **Rendiconto Finanziario**, dal **Conto Economico**, dallo **Stato Patrimoniale**, accompagnati dalla **Relazione illustrativa**.

La relazione illustrativa, alla quale si fa rinvio per le informazioni di dettaglio, descrive adeguatamente l'attività svolta dalla Fondazione nell'esercizio in esame e contiene le informazioni necessarie inerenti la strutturazione e la comprensione dei dati di Bilancio, del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto Finanziario si compendia nella seguente situazione amministrativa:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA		
	2004	
CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		15.771.407,80
riscossioni in conto competenza 163.813.720,50 - riscossioni in conto residui 56.200.044,85		
TOTALE RISCOSSIONI	+	220.013.765,35
pagamenti in conto competenza 188.699.566,90 pagamenti in conto residui 33.437.478,43		
TOTALE PAGAMENTI	-	222.137.045,33
CONSISTENZA DELLA CASSA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	=	13.648.127,82
residui attivi esercizi precedenti 7.914.108,33 residui attivi esercizio di competenza 35.569.181,59		
TOTALE RESIDUI ATTIVI	+	43.483.289,92
residui passivi esercizi precedenti 17.284.335,32 residui passivi esercizio di competenza 31.791.948,34		
TOTALE RESIDUI PASSIVI	-	49.076.283,66
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	=	8.055.134,08

Allo stesso risultato si perviene con il seguente conteggio:

CONTO DI COMPETENZA

Totale entrate accertate (compreso avanzo amm.ne applicato)	+ 212.247.595,75
Totale spese impegnate	- 220.491.515,24

DISAVANZO DI COMPETENZA	- 8.243.919,49

CONTO DEI RESIDUI

Maggiori accertamenti nei residui attivi	+ 4.430.805,57
Variazioni (in meno) nei residui passivi	+ 10.071.997,98

Variazioni positive	+ 14.502.803,55
Minori accertamenti nei residui attivi	- 1.690.415,92

AVANZO NEI RESIDUI	+ 12.812.387,63

La gestione complessiva dell'esercizio 2004 si è pertanto conclusa con un avanzo di € 8.055.134,08 costituito da:

Disavanzo nella gestione di competenza	- 8.243.919,49
Avanzo nella gestione dei residui	+ 12.812.387,63
Avanzo di amministrazione 2003 non applicato al Bilancio	+ 3.486.665,94

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2004	+ 8.055.134,08

SITUAZIONE DI TESORERIA

Il conto di tesoreria presenta, alla chiusura dell'esercizio 2004, un avanzo di cassa di
€ 13.648.127,82 così determinato:

- Fondo di cassa al 1.1.2004	€ 15.771.407,80
- Riscossioni dell'esercizio	€ 220.013.765,35
Somma	€ 235.785.173,15
Pagamenti dell'anno	€ 222.137.045,33
Fondo di cassa al 31.12.2004	€ 13.648.127,82

I dati suesposti concordano con quelli risultanti dalle scritture contabili della Fondazione.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano le seguenti risultanze complessive:

STATO PATRIMONIALE

Attività		€ 397.909.486,84
Passività	€ 45.021.350,14	
Patrimonio Netto :	€ 352.888.136,70	
Di cui		
Riserva Legale	€ 105.098.978,96	
Patrimonio al netto della riserva legale	€ 226.741.219,29	
Avanzo economico	€ 21.047.938,45	
TOTALE A PAREGGIO	€ 397.909.486,84	€ 397.909.486,84

CONTO ECONOMICO

Ricavi e Proventi		€ 75.141.355,14
Costi e Spese	€ 54.093.416,19	
AVANZO DI ESERCIZIO	€ 21.047.938,45	
TOTALE A PAREGGIO	€ 75.141.355,14	€ 75.141.355,14