CENTRO SOCIALE E ORTI VILLA BERNAROLI Sede Legale Via Morazzo n. 3 – 40132 BOLOGNA C.F. 92013410375 – P.IVA 03266761208

Relazione al bilancio consuntivo anno 2016

Signori Soci,

la presente relazione vuole esporre il contenuto del bilancio consuntivo che oggi sottoponiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione, così come stabilito dal nostro Statuto.

Il bilancio consuntivo rispecchia la reale situazione finanziaria, patrimoniale ed economica della nostra Associazione al 31/12/2016.

Il saldo finale presenta un avanzo di gestione pari a \in 16.279,49 che ai sensi dell'art. 8 dello statuto sarà destinato ad un fondo di riserva ordinario nella misura del 20%, pari a \in 3.255,89, e la parte residua, pari a \in 13.023,60, sarà accantonato quanto ad \in 6.511,80 alla riserva sviluppo e migliorie del centro e quanto ad \in 6.511,80 alla riserva imprevisti.

Al fine di rendere chiara la lettura del rendiconto, merita particolare attenzione la spiegazione della struttura dello stesso.

Situazione economica

La sezione dedicata ai proventi è suddivisa in voci generali e specifiche. Le voci generali (riportate in grassetto) sono le seguenti:

- 1) Proventi attività tipiche istituzionali;
- 2) Proventi finanziari;
- 3) Proventi attività accessorie;
- 4) Proventi attività commerciale marginale;
- 5) Proventi straordinari.

Ciascuna voce generale è dettagliata in voci specifiche ognuna con il relativo importo; il totale della voce generale è riportato alla fine dell'elenco nella colonna di destra.

La sezione dedicata agli oneri è suddivisa in voci generali e specifiche. Le voci generali (riportate in grassetto) sono le seguenti:

- 1) Oneri attività tipiche istituzionali;
- 2) Oneri generali di gestione;
- 3) Oneri finanziari:
- 4) Oneri attività accessorie;
- 5) Oneri attività commerciale marginale;
- 6) Oneri tributari;
- 7) Oneri straordinari.

Ciascuna voce generale è dettagliata in voci specifiche ognuna con il relativo importo; il totale della voce generale è riportato alla fine dell'elenco nella colonna di destra.

Dopo questa breve esposizione sulla struttura del rendiconto economico, passiamo all'esame delle singole voci maggiormente significative:

Proventi:

- 1.1 Contributi aderenti quote associative ordinarie (euro 6.113,00): trattasi delle quote associative incassate dai soci iscritti nell'anno 2016, nel corso dell'anno 2016 abbiamo avuto n.845 soci adulti e n.99 soci giovani. Abbiamo introdotto dal 2015 le tessere giovani Ancescao per poter favorire l'avvicinamento dei giovani, di età inferiore ai diciotto anni, alla nostra realtà associativa stabilendo come quota un importo pari al costo della tessera.

- 1.2 Oblazioni, erogazioni liberali (euro 12.054,76): trattasi principalmente di erogazioni liberali effettuate a favore della nostra Associazione per sostenere le attività istituzionali e sociali, soprattutto il progetto "Vacanze in città"; nel corso dell'anno 2016 abbiamo ricevuto € 1.994,00 da soci, € 5.354,00 da altre associazioni del territorio e € 4.706,76 dal Comune di Bologna. Per il progetto "Vacanze in città 2016" avremmo dovuto ricevere complessivamente contributi per € 7.500,00 da parte delle altre Associazioni presenti sul territorio. Purtroppo ne sono stati erogati solo € 4.000,00.
- <u>1.3 Proventi attività ricreative-sociali</u> (euro 10.704,00): trattasi delle entrate relative alle attività ricreative-sociali organizzate dall'Associazione durante i soggiorni di "Vacanze in città".
- <u>1.5 Proventi attività corsi</u> (euro 3.595,00): trattasi dei proventi relativi ai corsi di lingua inglese, di ginnastica e del corso della memoria.
- <u>1.7 Proventi attività bar</u> (euro 52.934,09): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione diretta del bar.
- <u>1.8 Proventi attività orti</u> (euro 14.724,00): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione diretta degli orti (contributo assegnazione, rimborsi spese acqua, manutenzione etc..).
- 2.1 Interessi attivi depositi bancari (euro 51,94): trattasi degli interessi attivi maturati sui n.02 conti correnti bancari intestati all'Associazione. Vi segnaliamo che il conto corrente presso la Carim è stato chiuso in data 19/05/2016.
- 2.2 Altri proventi finanziari (euro 572,35): trattasi degli interessi attivi maturati sul deposito titoli presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 553,74 e arrotondamenti attivi per € 18,61.
- 3.1 Proventi attività cucina (euro 91.361,41): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione della cucina;
- 4.1 Proventi sponsorizzazioni e pubblicità (euro 1.000,00): trattasi di proventi di natura commerciale occasionale derivanti dalla sponsorizzazione fatta dal Centro Borgo in occasione della festa del volontariato;

Oneri:

- <u>1.1 Oneri attività ricreative</u> (euro 6.538,73): trattasi dei beni e dei servizi acquistati per l'organizzazione delle attività ricreative-sociali: acquisto buoni spesa Coop, pranzi e cene sociali etc...
- <u>1.2 Oneri attività culturali</u> (euro 3.197,44): trattasi degli oneri sostenuti per l'organizzazione di eventi culturali nel corso dell'anno.
- <u>1.3 Oneri attività corsi</u> (euro 1.473,80): trattasi dei costi relativi ai compensi agli insegnanti che hanno tenuto i corsi organizzati dall'Associazione nel corso dell'anno 2016.
- 1.4 Oneri attività sociali (euro 24.888,14): trattasi di beni e servizi acquistati per le attività sociali promosse dalla nostra Associazione principalmente il progetto "Vacanze in città". Anche quest'anno, durante le giornate dei mesi di luglio e agosto, sono stati ospitati circa 50 anziani. Questo progetto prevede il servizio di trasporto dell'anziano da casa a Villa Bernaroli e viceversa; durante la giornata gli anziani pranzano in compagnia, sono assistiti da personale volontario e intrattenuti con diverse attività ricreative (laboratori, tombola, spettacoli etc..).
- <u>1.5 Oneri acquisto tessere</u> (euro 3.413,00): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto delle tessere 2016 presso l'Ancescao.
- 1.6 Liberalità a favore di terzi (euro 6.127,59): trattasi di erogazioni liberali a favore dell'Istituto Ramazzini, dell'AUSER, dell'ANPI, dell'Associazione "Improvvisarte", dell'Associazione "Banca del Tempo", dell'Associazione "Retinite Pigmentosa", dell'Associazione "Punti di vista" nonché per l'acquisto di beni donati (strenne natalizie soci volontari etc..). Nel corso dell'anno 2016 sono stati inoltre acquistati e donati alla Scuola materna Mazzini di Bologna arredi da esterno per un valore di € 951,00.

- 1.7 Oneri attività bar (euro 16.942,57): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto di merci per la gestione del bar.
- <u>1.8 Oneri attività orti</u> (euro 14.983,01): trattasi dei costi sostenuti per la gestione degli orti (consumo acqua, manutenzione area verde, materiale di consumo etc..).

- 2.1 Spese telefoniche (euro 2.517,41): trattasi delle spese telefoniche fisse e mobili.

- 2.2 Utenze (euro 9.060,05): trattasi delle spese per energia elettrica, acqua e gas per l'anno 2016. Nel corso dell'anno 2016 è stato preso in carico in modo esclusivo l'immobile di Via Palladio n.11 pertanto sono state volturate le relative utenze che saranno a totale carico della nostra Associazione.
- <u>2.3 Assicurazioni</u> (euro 2.257,34): trattasi delle assicurazioni stipulate per il rischio R.C.T., incendio, infortuni, furto e Kasko per i soci volontari in missione.
- 2.4 Pulizia e materiale di consumo (euro 14.283,03): trattasi di spese sostenute per l'acquisto di
 materiali per la pulizia e di materiale di piccola manutenzione e minuteria, servizi esterni di
 pulizia, disinfestazione, sanificazione e servizi HACCP.
- <u>2.5 Diritti S.I.A.E.</u> (euro 379,52): trattasi dei diritti obbligatori da corrispondere alla S.I.A.E. in occasione di ogni evento musicale organizzato all'interno della struttura gestita dall'associazione.
- <u>2.6 Cancelleria</u> (euro 2.195,10): trattasi di spese sostenute per l'acquisto di materiale da ufficio (toner stampanti, cancelleria etc..).e per le spese di tipografia (biglietti da visita, stampati etc..).
- <u>2.7 Spese postali e valori bollati</u> (euro 245,90): trattasi di spese relative a raccomandate, spedizioni postali e acquisto marche da bollo.
- <u>2.8 Oneri diversi di gestione</u> (euro 4.570,00): trattasi di spese per abbonamenti a pubblicazioni, tassa concessione governativa, canone RAI, licenze software. In questa voce è incluso il costo relativo al noleggio del gazebo esterno per un importo complessivo di € 3.904,00.
- <u>2.9 Manutenzioni ordinarie e straordinarie</u> (euro 4.239,88): trattasi del costo relativo alla manutenzione ordinarie dei locali e delle attrezzature utilizzate.
- <u>2.10 Consulenze esterne e servizi diversi</u> (euro 8.944,04): trattasi del costo relativo alla consulenza per tenuta contabilità e redazione dichiarazioni fiscali, nonché per consulenza informatica, tecnica e collaborazioni occasionali.
- <u>2.11 Ammortamenti</u> (euro 13.618,81): trattasi delle quote di ammortamento calcolate sui beni durevoli impiegati dalla nostra Associazione.
- 3.2 Commissioni e spese bancarie (euro 734,16): trattasi delle spese relative alla gestione di n.02 conti correnti bancari e n.01 deposito titoli intestati all'Associazione (commissioni bancarie, imposta di bollo etc..). In data 19/05/2016 è stato chiuso il conto corrente presso la banca Carim.
- <u>3.3 Altri oneri finanziari</u> (euro 249,51): trattasi degli oneri sul deposito titoli presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 248,30 e arrotondamenti passivi per € 1,21.
- <u>4.1 Oneri attività cucina</u> (euro 35.090,03): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto di merci per la gestione della cucina.
- 6.1 Ires (euro 882,00): trattasi dell'imposta diretta dovuta sull'attività commerciale marginale svolta dalla nostra Associazione.

Situazione patrimoniale

La struttura patrimoniale è suddivisa nelle voci Attivo, Passivo e Riserve. Esaminiamo le voci dell'attivo:

1) Disponibilità liquide

Il conto "Cassa", pari a € 1.942,58, rappresenta la disponibilità in contanti dell'associazione al 31/12/2016, il conto "Banca", pari a € 237.097,90, rappresenta il saldo attivo al 31/12/2016 del conto corrente bancario acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna - Agenzia n.3 di Bologna. Il conto "Banca – deposito titoli", pari ad € 66.447,40, rappresenta il valore degli

investimenti presso la BPER così' composto: € 13.000,00 obbligazioni BPER scadenza 06/03/2020, € 5.000,00 obbligazioni BPER scadenza 05/11/2017, € 11.000,00 obbligazioni Banca di Sassari scadenza 10/07/2017, € 7.000,00 obbligazioni Banca Popolare di Ravenna scadenza 08/07/2017, n.100 azioni BPER per un controvalore di € 447,40 e infine un certificato di deposito BPER del valore di € 30.000,00 con scadenza 26/04/2018.

2) Immobilizzazioni

Si tratta dei beni durevoli acquistati dall'Associazione, per poter svolgere le proprie attività.

Nel corso dell'anno 2016 abbiamo acquistato i seguenti beni:

Mobili per € 3.585,44 relativi all'acquisto di n.03 poltrone-sdraio per gli anziani e n.102 sedie in resina antracite:

Macchine ufficio per € 640,50 relativi all'acquisto di n.01 stampante e n.01 modem.

Crediti

La voce rappresenta i crediti vantati dall'Associazione al 31/12/2016.

La voce "crediti diversi", pari a € 5.979,61 rappresenta il credito verso l'Erario per gli acconti IRES anno 2016 versati per € 570,00, il credito verso alcuni soci relativo alla gestione orti per € 2.681,00, il credito verso Ancescao relativo al rimborso di n.55 tessere adulti e n.51 tessere giovani anno 2016 per € 487,00, il credito verso il Comune per la manutenzione del verde 2° semestre 2016 per € 939,61, il credito verso la Asl per il rimborso spese del progetto "L'Unione di Noi – insieme si può" per € 1.002,00 e il credito verso un fornitore per un errato bonifico di € 300,00.

La voce "ratei e risconti attivi", pari a € 3.356,45, rappresenta le anticipazioni finanziarie fatte nel corso dell'anno 2016 per sostenere costi di competenza economica dell'anno 2017: a favore dell'Ancescao per l'acquisto delle tessere 2017 per € 2.000,00, e costi relativi all'assicurazione di competenza dell'anno 2017 per € 1.356,45.

Rimanenze

La voce rappresenta le rimanenze di merce e di materiale di consumo al 31/12/2016 valorizzate al costo d'acquisto per un importo complessivo di € 1.727,87, come risulta dall'inventario redatto a fine esercizio. Risultano inoltre rimanenze di buoni Coop per un valore nominale di € 535,00. Esaminiamo le voci del passivo:

Debiti

La voce rappresenta i debiti dell'Associazione al 31/12/2016.

Il conto "Fornitori", per un totale di € 5.084,84, raggruppa i seguenti debiti verso fornitori:

- Alimentari Parenti per euro 17,89
- BT Italia S.p.A. per euro 195,20
- Camst Soc. Coop a r.l. per euro 499,99
- Delta Service S.r.l. per euro 154,53
- Fastweb S.p.A. per euro 122,00
- Hera Comm S.r.l. per euro 337,42
- Hera S.p.A. per euro 240,27
- Il Sole Soc.Coop. per euro 234,24
- La Carsenta S.n.c. per euro 56,16
- La Pasta di Celestino S.r.l. per euro 42,93
- Merlotta Soc. Agricola per euro 376,25
- Soenergy S.r.l. per euro 221,05
- Telecom Italia S.p.A. per euro 289,00
- Zaccarini S.r.l. per euro 526,00
- Enel Servizio Elettrico S.p.A. per euro 413,19
- Rag. Stefania Sandrolini per euro 2.410,72

Il conto "debiti verso erario" pari a € 3.645,72, rappresenta il debito verso l'erario per IVA di € 2.314,12, per ritenute d'acconto di € 449,60 nonché il debito verso l'erario per IRES di € 882,00. Il conto "ratei e risconti passivi", pari a € 6.257,97, rappresenta l'incasso delle quote dei soci relative all'anno 2017 pari ad € 1.800,00, spese bancarie di competenza economica anno 2016

addebitate in conto corrente nell'anno 2017 per un importo di € 77,97 e l'acconto acqua orti 2017 incassato al 31/12/2016 per € 4.380,00.

Il conto "debiti diversi" pari a € 1.542,62, rappresenta il debito nei confronti dell'istruttore di ginnastica relativo agli ultimi mesi anno 2016 per € 408,00, i depositi cauzionali chiave orto incassati nel corso dell'anno per € 85,00 e il saldo dell'estratto conto carta di credito BPER al 31/12/2016 per € 1.049,62.

I "fondi di ammortamento" rappresentano l'accantonamento delle quote annuali di ammortamento calcolate sui beni durevoli dell'Associazione, rappresentati nell'attivo patrimoniale dal conto "Immobilizzazioni".

Il totale delle Riserve ammonta ad € 312.228,43.

Le Riserve sono suddivise nelle seguenti macro-voci:

- Riserva ordinaria (€ 61.067,57)
- Riserva sviluppo e migliorie centro (€ 117.947,88)
- Riserva imprevisti (€ 108.212,98)
- Riserva fondi di garanzia (€ 25.000,00) costituita per il riconoscimento della personalità giuridica.

Passiamo ora alla disamina gestionale.

In termini organizzativi, la nostra Associazione, nel corso dell'anno appena concluso, ha realizzato le medesime attività già svolte negli esercizi precedenti.

Il progetto più importante è senz'altro "Vacanze in Città": dal 1987 la nostra Associazione, in collaborazione con il Comune di Bologna e le altre associazioni presenti sul territorio, ospita durante le giornate di luglio e agosto gli anziani soli. L'attività con gli anziani si è conclusa con una festa di chiusura durante la quale è stato offerto il pranzo e l'intrattenimento musicale.

Nel corso dell'anno sono state svolte inoltre le seguenti iniziative:

- pranzo di solidarietà per l'Istituto Ramazzini;
- cena con i bambini moldavi ospitati presso alcune famiglie di Sala Bolognese;
- festa d'autunno in collaborazione con il Mercatino km zero;
- festa del volontariato:
- visite alla ghiacciaia restaurata di Villa Bernaroli, e progetto culturale "Alla conquista del freddo – la conservazione dei cibi prima del frigorifero" rivolto alle scuole primarie del quartiere;
- corsi di lingua inglese, di ginnastica;
- corso della memoria;
- partecipazione al progetto "L'Unione di Noi Insieme si può" rivolto agli anziani fragili dei quartieri Reno e Borgo Panigale;
- collaborazione con il centro di Igiene Pubblica di Via Olmetola;
- incontri relativi al progetto AUSL "Obiettivo Salute" per promuovere la corretta e sana alimentazione;
- partecipazione al bando "Il giardino di Boris ... e i suoi amici" con l'organizzazione di un laboratorio di pet-education presso il Nido d'infanza Fava di Borgo Panigale;
- partecipazione al bando "Aula all'aperto per ... osservare" con l'acquisto di panche e tavoli per la Scuola d'infanzia Mazzini di Borgo Panigale;
- partecipazione al progetto "Community-Lab" per l'aggregazione tra generazioni diverse, ospitando ragazzi dagli 11 ai 17 anni che hanno interagito con gli anziani durante l'iniziativa "Vacanze in città";
- iniziativa "Estate ragazzi";
- concerti e spettacoli di intrattenimento.

La nostra collaborazione con il Quartiere Borgo Panigale si è manifestata anche partecipando alla realizzazione del 12° pranzo di Natale rivolto agli anziani del quartiere.