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 2018

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 31/12/2018.
Il saldo finale presenta un avanzo di gestione pari a € 11.880,44 che ai sensi dell'art. 8 dello statuto sarà destinato ad un fondo di riserva ordinario nella misura del 20%, pari a € 2.376,08, e la parte residua, pari a € 9.054,36, sarà accantonato quanto ad € 4.752,18 alla riserva sviluppo e migliorie del centro e quanto ad € 4.752,18 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;

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;

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 9.196,00): trattasi delle quote associative incassate dai soci iscritti nell'anno 2018, nel corso dell'anno 2018 abbiamo avuto n.1007 soci adulti e n.228 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 14.266,76): 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 2018 abbiamo ricevuto

€ 806,00 da soci, € 9.049,00 da altre associazioni del territorio € 2.411,76 dal Quartiere Borgo Panigale Reno e € 2.000,00 dal Comune di Bologna.

- 1.3 Proventi attività ricreative-sociali (euro 8.616,00): trattasi delle entrate relative alle attività ricreative-sociali organizzate dall'Associazione durante i soggiorni di "Vacanze in città".
- 1.4 Proventi attività culturali (euro 13.369,92): trattasi delle entrate relative alle iniziative culturali organizzate dall'Associazione: visite guidate a mostre d'arte nonché le iniziative organizzate per il Centenario della Grande Guerra, le inizative al Parco Noci e al Parco dei Pini in collaborazione con il Quartiere e con il Comune di Bologna.
- 1.5 Proventi attività corsi (euro 1.923,00): trattasi dei proventi relativi ai corsi di lingua inglese e ai corsi di informatica.
- 1.7 Proventi attività bar (euro 57.036,13): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione diretta del bar.
- 1.8 Proventi attività orti (euro 14.747,00): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione diretta degli orti (contributo assegnazione, rimborsi spese acqua, manutenzione etc..).
- 2.1 Interessi attivi depositi bancari (euro 2,91): trattasi degli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario intestato all'Associazione.
- 2.2 Altri proventi finanziari (euro 3.440,68): trattasi degli interessi attivi maturati sul deposito titoli presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 3.433,65 e arrotondamenti attivi per € 7,03.
- 3.1 Proventi attività cucina (euro 106.660,24): 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:

- 1.1 Oneri attività ricreative (euro 7.601,53): trattasi dei beni e dei servizi acquistati per l'organizzazione delle attività ricreative-sociali: acquisto buoni spesa Coop, pranzi e cene sociali etc...
- 1.2 Oneri attività culturali (euro 9.774,94): trattasi degli oneri sostenuti per l'organizzazione di eventi culturali nel corso dell'anno tra cui le iniziative relative al Centenario della Grande Guerra.
- 1.3 Oneri attività corsi (euro 1.680,00): trattasi dei costi relativi ai compensi degli insegnanti che hanno tenuto i corsi organizzati dall'Associazione nel corso dell'anno 2018.
- 1.4 Oneri attività sociali (euro 22.592,46): 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..).
- 1.5 Oneri acquisto tessere (euro 6.175,00): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto delle tessere 2018 presso l'Ancescao.
- 1.6 Liberalità a favore di terzi (euro 5.752,23): trattasi di erogazioni liberali a favore della Fondazione Hospice Seragnoli, dell'Istituto Ramazzini, dell'ANPI, dell'ANT, dell'Associazione "Punti di Vista", dell'Associazione "Gli Amici di Luca", dell'Associazione Italiana Sicurezza Ambientale, dell'Associazione A.S.D. Corri con Noi, nonché per l'acquisto di beni donati (strenne natalizie soci volontari etc..).
- 1.7 Oneri attività bar (euro 18.264,79): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto di merci per la gestione del bar.
- 1.8 Oneri attività orti (euro 12.558,63): trattasi dei costi sostenuti per la gestione degli orti (consumo acqua, manutenzione area verde, materiale di consumo etc..).

- 2.1 Spese telefoniche (euro 1.339,56): trattasi delle spese telefoniche fisse e mobili.
- 2.2 Utenze (euro 13.533,48): trattasi delle spese per energia elettrica, acqua e gas per l'anno 2018.
- 2.3 Assicurazioni (euro 2.826,17): 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 20.804,80): 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.
- 2.5 Diritti S.I.A.E. (euro 2.409,69): 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. Nel 2018 sono stati inoltre rischiesti ulteriori diritti relativi alla diffusione musicale da parte della società SCF.
- 2.6 Cancelleria (euro 4.104,61): 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..). In questa voce sono contenute anche le spese sostenute per i volantini predisposti al fine di divulgare le iniziative gratuite iniziate a fine anno, relative al Bando Regionale "Insieme per sostenere e partecipare" vinto dalla nostra Associazione. La Regione Emilia Romagna finanzierà con un importo a fondo perduto di € 21.000,00 una serie di iniziative culturali ed educative finalizzato al coinvolgimento della popolazione, soprattutto anziana, al fine di contrastare la solitudine e l'isolamento.
- 2.7 Spese postali e valori bollati (euro 135,95): trattasi di spese relative a raccomandate, spedizioni postali e acquisto marche da bollo.
- 2.8 Oneri diversi di gestione (euro 4.806,44): 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 € 4.074,80.
- 2.9 Manutenzioni ordinarie (euro 6.836,96): trattasi del costo relativo alla manutenzione ordinarie dei locali e delle attrezzature utilizzate.
- 2.10 Manutenzioni straordinarie (euro 11.289,96): trattasi del costo relativo al restauro dell'affresco sito al piano terra della Villa, del costo sostenuto per la tinteggiatura del piano terra e del primo piano, nonché di parte dei costi relativi allo spostamento dei contatori attualmente ubicati nell'immobile adiacente pericolante.
- 2.11 Consulenze esterne e servizi diversi (euro 12.362,81): trattasi del costo relativo alla consulenza per tenuta contabilità e redazione dichiarazioni fiscali, nonché per la consulenza informatica e tecnica.
- 2.12 Ammortamenti (euro 14.328,58): trattasi delle quote di ammortamento calcolate sui beni durevoli impiegati dalla nostra Associazione.
- 3.2 Commissioni e spese bancarie (euro 1.086,62): trattasi delle spese relative alla gestione del conto corrente bancario e n.01 deposito titoli intestati all'Associazione (commissioni bancarie, imposta di bollo etc..).
- 3.3 Altri oneri finanziari (euro 140,80): trattasi degli oneri sul deposito titoli presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna per € 136,80 e arrotondamenti passivi per € 4,00.
- 4.1 Oneri attività cucina (euro 37.197,19): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto di merci per la gestione della cucina.
- 6.1 Ires (euro 775,00): 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 € 1.795,13, rappresenta la disponibilità in contanti dell'associazione al 31/12/2018, il conto "Banca", pari a € 143.050,70, rappresenta il saldo attivo al 31/12/2018 del conto corrente bancario acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna - Agenzia n.3 di Bologna. Il conto "Banca – deposito titoli", pari ad € 153.447,40, rappresenta il valore degli investimenti presso la BPER così' composto: € 13.000,00 obbligazioni BPER scadenza 06/03/2020, n.100 azioni BPER per un controvalore di € 447,40, € 25.000,00 BTP scadenza 15/11/2025 e € 115.000,00 BTP in scadenza 01/12/2025.

2) Immobilizzazioni

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

Nel corso dell'anno 2018 abbiamo acquistato i seguenti beni:

Attrezzatura per € 5.679,65 relativi all'acquisto di n.02 macchine per il sottovuoto, n.01 produttore di ghaccio, n.01 amplificatore con microfono, n.01 motosega e parte delle pareti esterne per la chiusura del gazebo già acquistato l'anno precedente.

Mobili per € 253,76 relativi a n.04 poltrone in resina bianca allungabili.

Macchine ufficio per € 520,81 relativi all'acquisto di n.02 stampanti.

Costruzioni leggere per € 4.402,92 relativi alla costruzione del nuovo bagno a servizio degli orti.

Crediti

La voce rappresenta i crediti vantati dall'Associazione al 31/12/2018.

La voce "crediti diversi", pari a € 16.759,90 rappresenta il credito verso l'Erario per gli acconti IRES anno 2018 versati per € 727,00, il deposito cauzionale SIAE per € 23,90, il credito verso alcuni soci relativo alla gestione orti per € 700,00, il credito verso il Comune per la manutenzione del verde 2° semestre 2018 per € 1.205,88, il credito verso il Centro Sociale Costa per il contributo Vacanze in città anno 2018 per € 1.000,00, il credito verso il Comune di Bologna per il contributo a saldo relativo al Centenario della Grande Guerra per € 1.000,00, il credito verso il fornitore T Line per € 1.830,00, il credito verso il fornitore Nuova Cumani e Gozzi per € 107,12, il credito verso la Fondazione Golinelli di € 1.166,00 e il credito verso il Quartiere Borgo Panigale per le iniziative relative al Centenario della Grande Guerra per € 9.000,00.

La voce "ratei e risconti attivi", pari a € 5.136,55, rappresenta le anticipazioni finanziarie fatte nel corso dell'anno 2018 per sostenere costi di competenza economica dell'anno 2019: a favore dell'Ancescao per l'acquisto delle tessere 2019 per € 2.750,00, costi relativi all'assicurazione di competenza dell'anno 2019 per € 1.544,04 e il canone contrattuale del fornitore Rentokil Initial Italia S.p.A. per i servizi di igienizzazione dei primi mesi anno 2019 per € 842,51.

Rimanenze

La voce rappresenta le rimanenze di merce e di materiale di consumo al 31/12/2018 valorizzate al costo d'acquisto per un importo complessivo di € 573,32, come risulta dall'inventario redatto a fine esercizio. Risultano inoltre rimanenze di buoni Coop per un valore nominale di € 380,00.

Esaminiamo le voci del passivo:

Debiti

La voce rappresenta i debiti dell'Associazione al 31/12/2018.

Il conto "Fornitori", per un totale di € 11.110,93, raggruppa i seguenti debiti verso fornitori:

- *Arpo Eliografia di Serra Davide* per euro 9,76
- *Camst Soc.Coop a r.l.* per euro 600,00
- *D'Auria Antonio* per Euro 2.537,60
- *Hera Comm S.r.l.* per euro 1.712,85
- *Il Sole Soc.Coop.* per euro 204,96
- *Lito Calegari S.n.c.* per euro 422,12
- *Marino Global Promotion di Monteverdi Marino* per euro 211,67
- *Nuova Lippi A. & Manferdini S. S.r.l.* per Euro 440,01
- *Rekeep S.p.A.* per Euro 61,00
- *Rag.Stefania Sandrolini* per euro 3.159,31

- *S.C.F. S.r.l.* per euro 1.250,52
- *TIM S.p.A.* per euro 255,01
- *Tipografia Masi S.n.c.* per Euro 708,82
- *Zaccarini S.r.l.* per euro - 462,70

Il conto "debiti verso erario" pari a € 3.836,60, rappresenta il debito verso l'erario per IVA di € 2.300,34, il debito verso l'erario per ritenute d'acconto di € 761,26 e il debito verso l'erario per IRES di € 775,00.
Il conto "ratei e risconti passivi", pari a € 6.235,64, rappresenta l'incasso delle quote dei soci relative all'anno 2019 pari ad € 1.206,00, spese bancarie di competenza economica anno 2018 addebitate in conto corrente nell'anno 2019 per un importo di € 87,47, l'acconto acqua orti 2019 incassato al 31/12/2018 per € 4.360,00 e costi sostenuti per l'iniziativa ai Parchi per € 582,17.
Il conto "debiti diversi" pari a € 3.650,92, rappresenta il debito per i depositi cauzionali chiave orto incassati dall'Associazione per € 275,00, il saldo dell'estratto conto carta di credito BPER al 31/12/2018 per € 534,37, il debito verso l'Associazione A.S.D. Corri con Noi per l'erogazione liberale di € 1.400,00, il debito verso un socio volontario per un pagamento anticipato a favore dell'Associazione per € 312,55 e il debito verso alcuni soci relativo alla gestione orti per € 1.129,00.
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 € 314.749,84.
Le Riserve sono suddivise nelle seguenti macro-voci:
- Riserva ordinaria (€ 64.323,46)
- Riserva sviluppo e migliorie centro (€ 110.701,60)
- Riserva imprevisti (€ 9.724,78)
- Riserva "Vacanze in città" (€ 105.000,00)
- Riserva fondi di garanzia (€ 25.000,00) costituita per il riconoscimento della personalità giuridica.

Ci preme sottolineare che la Riserva "Vacanze in città" è stata costituita nel corso dell'anno 2017 dal comitato di gestione in carica, utilizzando parte della Riserva imprevisti, al fine di accantonare una cifra che possa permettere all'Associazione di realizzare almeno n.03 edizioni di "Vacanze in città" anche in assenza di proventi relativi alla gestione del centro.
Negli ultimi anni, purtroppo, i soci volontari sono sempre meno e risulta sempre più difficile organizzare le attività che comportano delle entrate all'Associazione (bar e cucina), per tale motivo è stato considerato che per l'iniziativa "Vacanze in città", ogni anno, occorrono almeno € 35.000,00 che moltiplicato per tre anni porta a determinare la cifra di € 105.000,00. Nel corso dell'anno 2018 l'importo del deposito titoli è stato adeguato al suddetto importo.

Rendiconto dei finanziamenti pubblici percepiti
La Legge 124/2017 prevede a partire dall'anno 2018 l'obbligo di rendicontare tutti i contributi, sovvenzioni e qualsiasi vantaggio economico ricevuto da amministrazioni pubbliche.
A tal fine è stato predisposto questo nuovo prospetto per comunicare, in modo chiaro e trasparente i contributi incassati nel corso dell'anno 2018.

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;
- festa del volontariato;
- feste di primavera e autunno in collaborazione con il Mercatino km 0;
- visite alla ghiacciaia restaurata di Villa Bernaroli;
- corsi di lingua inglese;
- corsi di informatica;
- 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";
- visite guidate a mostre d'arte;
- concerti e spettacoli di intrattenimento;
- iniziative di carattere culturale in occasione del Centenario della Grande Guerra;
- iniziative al Parco dei Pini e al Parco Noci;
- Iniziative culturali e formative in attuazione del Bando Regionale "Insieme per Sostenere e Partecipare".

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

Le entrate derivanti dall'attività del bar e della cucina ci hanno permesso di coprire tutti i costi ordinari e le spese straordinarie eseguite nell'anno.

La nostra capacità finanziaria ci consentirà di sostenere inoltre le manutenzioni straordinarie in programma per l'anno 2019, rifacimento bagno interrato, sostituzione caldaia primo piano, spostamento contatori e il tanto sospirato rifacimento del tetto di Villa Bernaroli.
Un ringraziamento va a tutti voi, che sotto diverse forme, sostenete il centro sociale e ne garantite il buon funzionamento.
Signori soci, dopo che avrete ascoltato il parere dei Sindaci revisori sul bilancio consuntivo anno 2018, e dopo eventuali Vostre richieste di delucidazioni in merito ai dati forniti, Vi invitiamo ad approvare il documento che abbiamo esposto.

Bologna, 01 aprile 2019

Il Presidente
(Antonio Nuvoli)