

**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 2015**

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 31/12/2015.

Il saldo finale presenta un avanzo di gestione pari a € 8.565,90 che ai sensi dell'art. 8 dello statuto sarà destinato ad un fondo di riserva ordinario nella misura del 20%, pari a € 1.713,18, e la parte residua, pari a € 6.852,72, sarà accantonata quanto ad € 3.426,36 alla riserva sviluppo e miglieorie del centro e quanto ad € 3.426,36 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 7.997,00): trattasi delle quote associative incassate dai soci iscritti nell'anno 2015, nel corso dell'anno 2015 abbiamo avuto n.1081 soci adulti e n.215 soci giovani. Abbiamo introdotto 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 20.870,88): 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 2015 abbiamo ricevuto € 4.080,00 da soci, € 9.750,00 da altre associazioni del territorio e € 7.040,88 dal Comune di Bologna.
- 1.3 Proventi attività ricreative-sociali (euro 10.804,00): trattasi delle entrate relative alle attività ricreative-sociali organizzate dall’Associazione durante i soggiorni di “Vacanze in città”.
- 1.5 Proventi attività corsi (euro 30,00): trattasi di un provento residuale relativo al corso di computer organizzato dall’Associazione a fine anno 2014.
- 1.7 Proventi attività bar (euro 47.726,08): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione diretta del bar.
- 1.8 Proventi attività orti (euro 13.315,00): trattasi dei proventi derivanti dalla gestione diretta degli orti (contributo assegnazione, rimborsi spese acqua, manutenzione etc..).
- 2.1 Interessi attivi depositi bancari (euro 908,72): trattasi degli interessi attivi maturati sui n.02 conti correnti bancari intestati all’Associazione.
- 2.2 Altri proventi finanziari (euro 241,67): trattasi degli interessi attivi maturati sul deposito titoli di € 13.000,00 presso la Banca Popolare dell’Emilia Romagna per € 221,26 e arrotondamenti attivi per € 20,41.
- 3.1 Proventi attività cucina (euro 68.062,26): 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 7.629,11): 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 1.550,94): trattasi degli oneri sostenuti per l’organizzazione di eventi culturali nel corso dell’anno.
- 1.4 Oneri attività sociali (euro 27.851,84): trattasi di beni e servizi acquistati per le attività sociali promosse dalla nostra Associazione principalmente il progetto “Vacanze in città” e “Agenda digitale”. 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..). Il progetto “Agenda digitale” ha dato la possibilità di dotare gli anziani di tablet a domicilio con le spese di connessione internet a carico dell’Associazione.
- 1.5 Oneri acquisto tessere (euro 4.754,00): trattasi dei costi sostenuti per l’acquisto delle tessere 2015 presso l’Ancescao.
- 1.6 Liberalità a favore di terzi (euro 4.526,01): trattasi di erogazioni liberali a favore dell’Istituto Ramazzini, dell’AIL Bologna, della Casa dei Risvegli, dell’Associazione “Improvvisarte”, dell’Associazione “Il valore del Tempo”, dell’Associazione “Retinite Pigmentosa”, nonché per l’acquisto di beni donati (strenne natalizie soci volontari etc..).
- 1.7 Oneri attività bar (euro 17.611,13): trattasi dei costi sostenuti per l’acquisto di merci per la gestione del bar.
- 1.8 Oneri attività orti (euro 10.071,23): trattasi dei costi sostenuti per la gestione degli orti (consumo acqua, manutenzione area verde, materiale di consumo etc..).
- 2.1 Spese telefoniche (euro 2.254,35): trattasi delle spese telefoniche fisse e mobili.
- 2.2 Utenze (euro 9.022,32): trattasi delle spese per energia elettrica, acqua e gas per l’anno 2015.

- 2.3 Assicurazioni (euro 2.089,58): trattasi delle assicurazioni stipulate per il rischio R.C.T. , incendio e furto.
- 2.4 Pulizia e materiale di consumo (euro 13.904,92): 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 442,95): 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.
- 2.6 Cancelleria (euro 1.642,68): 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..).
- 2.7 Spese postali e valori bollati (euro 88,50): trattasi di spese relative a raccomandate, spedizioni postali e acquisto marche da bollo.
- 2.8 Oneri diversi di gestione (euro 3.330,50): 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 € 2.842,60.
- 2.9 Manutenzioni ordinarie e straordinarie (euro 9.891,17): trattasi del costo relativo alla manutenzione ordinarie dei locali e delle attrezzature utilizzate. Tra le manutenzioni straordinarie effettuate nel corso dell'anno segnaliamo la nuova tubatura a servizio degli orti.
- 2.10 Consulenze esterne e servizi diversi (euro 5.434,03): trattasi del costo relativo alla consulenza per tenuta contabilità e redazione dichiarazioni fiscali, nonché per consulenza informatica, tecnica e collaborazioni occasionali.
- 2.11 Ammortamenti (euro 10.298,13): trattasi delle quote di ammortamento calcolate sui beni durevoli impiegati dalla nostra Associazione.
- 3.1 Interessi passivi (euro 24,17): trattasi degli interessi di mora richiesti dal fornitore BT per ritardato pagamento fatture a seguito di contestazione per recesso anticipato contratto telefonico.
- 3.2 Commissioni e spese bancarie (euro 715,83): 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..). Il Comitato di gestione ha deliberato la chiusura del conto corrente presso la banca Carim nei primi mesi dell'anno 2016 per ridurre i costi bancari.
- 4.1 Oneri attività cucina (euro 28.686,32): trattasi dei costi sostenuti per l'acquisto di merci per la gestione della cucina.
- 6.1 Ires (euro 570,00): 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 € 198,33, rappresenta la disponibilità in contanti dell'associazione al 31/12/2015, il conto "Banca", pari a € 259.027,61, rappresenta il saldo attivo al 31/12/2015 dei due conti correnti bancari accesi presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna - Agenzia n.3 di Bologna e Banca Carim - Agenzia Bologna Nord. Il conto "Banca - deposito titoli", pari ad € 13.000,00, rappresenta il valore nominale dell'investimento in obbligazioni BPER, scadenza 06/03/2020, effettuato per il riconoscimento della personalità giuridica.

#### 2) Immobilizzazioni

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

Nel corso dell'anno 2015 abbiamo acquistato i seguenti beni:

Attrezzature per € 884,50 relative all'acquisto di n.02 condizionatori portatili;

Mobili per € 175,68 relativi all'acquisto di n.12 gambe da tavolo in metallo;

Macchine ufficio per € 1.348,10 relativi all'acquisto di n.01 proiettore e n.01 computer portatile.

#### Crediti

La voce rappresenta i crediti vantati dall'Associazione al 31/12/2015.

La voce "crediti diversi", pari a € 6.179,34 rappresenta il credito verso l'Erario per gli acconti IRES anno 2015 versati per € 766,00, il credito verso il fornitore Vini Merlotta per un doppio pagamento fatture per € 262,06, il credito verso alcuni soci relativo alla gestione orti per € 1.397,00, il credito verso Ancescao relativo al rimborso di n.19 tessere adulti e n.85 tessere giovani anno 2015 per € 246,00, il credito verso il Comune per la manutenzione del verde 1° semestre 2015 per € 1.008,28, il credito verso la Asl per il rimborso spese del progetto "Fragili ma non troppo - ritroviamoci" per € 1.500,00 e il contributo del Centro Sociale Bacchelli per € 1.000,00.

La voce "ratei e risconti attivi", pari a € 3.171,54, rappresenta le anticipazioni finanziarie fatte nel corso dell'anno 2015 per sostenere costi di competenza economica dell'anno 2016: a favore dell'Ancescao per l'acquisto delle tessere 2016 per € 2.200,00, e costi relativi all'assicurazione di competenza dell'anno 2016 per € 971,54.

#### Rimanenze

La voce rappresenta le rimanenze di merce e di materiale di consumo al 31/12/2015 valorizzate al costo d'acquisto per un importo complessivo di € 1683,00, come risulta dall'inventario redatto a fine esercizio. Risultano inoltre rimanenze di buoni Coop per un valore nominale di € 610,00.

Esaminiamo le voci del passivo:

#### Debiti

La voce rappresenta i debiti dell'Associazione al 31/12/2015.

Il conto "Fornitori", per un totale di € 5.618,87, raggruppa i seguenti debiti verso fornitori:

- *BT Italia S.p.A.* per euro 195,20
- *Camst Soc. Coop a r.l.* per euro 888,75
- *Cosepuri Soc. Coop* per euro 149,60
- *Fastweb S.p.A.* per euro 240,04
- *Rentokil Initial Italia S.p.A.* per euro 1.159,13
- *Telecom Italia S.p.A.* per euro -3,80
- *Enel Servizio Elettrico S.p.A.* per euro 235,33
- *Zaccarini S.r.l.* per euro - 474,38
- *Hera S.p.A.* per euro 4,06
- *Hera Comm S.r.l.* per euro 953,85
- *Rag. Stefania Sandrolini* per euro 1.789,00
- *Associazione il Valore del Tempo* per € 150,00
- *E/C carta di credito* per € 332,09

Il conto "debiti verso erario" pari a € 1.216,32, rappresenta il debito verso l'erario per IVA 4° trimestre 2015 di € 646,32, nonché il debito verso l'erario per IRES di € 570,00.

Il conto "ratei e risconti passivi", pari a € 2.151,33, rappresenta l'incasso delle quote dei soci relative all'anno 2016 pari ad € 2.085,00, spese bancarie di competenza economica anno 2015 addebitate in conto corrente nell'anno 2016 per un importo di € 61,03 e spese diritti conformità impianto gas per € 5,30.

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 € 303.662,53.

Le Riserve sono suddivise nelle seguenti macro-voci:

- Riserva ordinaria (€ 59.354,39)
- Riserva sviluppo e miglorie centro (€ 114.521,52)
- Riserva imprevisti (€ 104.786,62)
- 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;
- pranzo per le persone non autosufficienti evacuate causa disincendio residuo bellico rinvenuto al Pontelungo;
- festa d'autunno in collaborazione con il Mercatino km zero;
- 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;
- corso di computer e corso tablet;
- incontri relativi al progetto AUSL "Obiettivo Salute" per promuovere la corretta e sana alimentazione;
- partecipazione al progetto "Fragili ma non troppo – ritroviamoci" rivolto agli anziani fragili dei quartieri Reno e Borgo Panigale;
- incontri relativi al progetto "Parchi in movimento" per promuovere la ginnastica per la buona salute;
- iniziativa "Estate ragazzi";
- concerti e spettacoli di intrattenimento.

La nostra collaborazione con il Quartiere Borgo Panigale si è manifestata anche con la preparazione di crescentine e sfrappole in occasione del Carnevale, inoltre abbiamo collaborato alla realizzazione del 11° 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 e le spese necessari allo svolgimento della nostra attività istituzionale, nonché accantonare risorse per le iniziative future.

La nostra capacità finanziaria ci consentirà di sostenere inoltre le manutenzioni straordinarie in programma per l'anno 2016, relative al rifacimento del tetto di Villa Bernaroli e al restauro dell'affresco per un importo complessivamente preventivato di € 40.000,00 la cui realizzazione è vincolata al rilascio dei relativi permessi da parte delle autorità competenti (Comune di Bologna e Soprintendenza delle belle arti e dei beni culturali).

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 2015, e dopo eventuali Vostre richieste di delucidazioni in merito ai dati forniti, Vi invitiamo ad approvare il documento che abbiamo esposto.

Bologna, 30 marzo 2016

Il Presidente  
(Antonio Nuvoli)