



FONDAZIONE OPERA DON BARONIO – ONLUS di Cesena  
Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015.  
Copia per uso amministrativo - Cesena, 06/10/2015.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

**FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS  
CESENA**

**ESTRATTO DEL VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

L'anno duemilaquindici (2015) addì 27 (ventisette) del mese di Aprile alle ore 15,00 nella sede della Fondazione, convocato con appositi inviti, si è riunito il Consiglio di Amministrazione di questo Ente.

OMISSIS

Sono presenti i Consiglieri:

BIGUZZI VALERIANO  
DIACO DON PIER GIULIO  
DI MAGGIO PAOLO - Presidente  
IACUZZI ROBERTO  
MANUZZI ELENA  
MARIANI TANIA (dalle ore 16:05 in poi)  
MONTANARI ANDREA

Consiglieri assenti giustificati:

TANIA MARIANI (fino alle ore 16:05)

Sindaci Revisori presenti:

FERRI PAOLO

Sindaci Revisori assenti:

GIORGINI GIORGIO  
ZANFINI ANDREA

Assiste il Segretario Amministrativo Contabile BERTI PIERO, in qualità di Segretario Verbalizzante.

È presente il Direttore LUCA BRASINI.

Constatata la presenza del numero legale,

IL PRESIDENTE

presiede e dichiara aperta e valida l'adunanza consiliare.

OMISSIS



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

**ATTO N. 23/2015**



PUNTO 3 DELL'O. D. G. DEL 27/04/2015.

**RENDICONTO ESERCIZIO 2014 DELLA FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS.**  
**VALUTAZIONI E DECISIONI. APPROVAZIONE.**

*RELAZIONE del Segretario Amministrativo Contabile dott. Piero Berti.*

Con atto n. 19/2015 del 13/04/2015, il Consiglio di Amministrazione, in merito al Rendiconto d'Esercizio 2014, decideva quanto segue.

In riferimento

- a) all'aiuto economico a beneficio della Sig.ra Silva Gomes Maria Assuncao (come sollecitato dai nipoti di don Marino e ritenendo anche di esprimere la volontà di don Marino Montalti), che si trova in uno stato di bisogno e che ha svolto l'incarico di badante sia di don Marino Montalti che del fratello Giuseppe, di procedere ad un versamento economico una tantum a titolo di liberalità alla Sig.ra Assunta pari ad € 6.000,00;
- b) al personale dipendente e le loro retribuzioni, in base a quanto deciso con l' Atto n. 16/2015 della Adunanza consiliare del 13/04/2015, di in un Fondo Rischi Spese del Personale un importo pari ad € 15.000,00 per far fronte ai probabili esborsi che si sosterranno per sanare le posizioni non corrispondenti alla corretta applicazione del CCNL e che presentino importi a debito della fondazione;
- c) alle prospettive di vita dei vitalizzati e le relative disponibilità economiche necessarie per il mantenimento vita natural durante degli ospiti, di adeguare il *Fondo oneri per vitalizi* in base alle all'aggiornamento degli accantonamenti facendo riferimento alle *Tabelle Istat 2013 delle speranze di vita dell'Emilia-Romagna* (ultime pubblicate) per la determinazione degli oneri previsti, aggiornando i conteggi;
- d) ai crediti riferiti alle rette degli Ospiti ed ai canoni di affitto ancora da riscuotere, di accantonare in un *Fondo Rischi su Crediti*, un importo da quantificare.

A seguito delle decisioni sopra esposte, vengono analizzati i dati conclusivi del Rendiconto dell'Esercizio 2014.

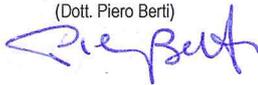
*In questo momento dell'Adunanza consiliare arriva la cons. dott.ssa Tania Mariani (ore 16:05).*

INTERVENTO del Direttore dott. Luca Brasini.

Il Direttore precisa che, in riferimento ai contratti di mantenimento vitalizio e agli accantonamenti attuali, come da disposizione del C.d.A. di cui all'Atto n. 19/2015 già citato, sono stati ricalcolati tutti i vitalizi in base alle nuove prospettive di vita e alle nuove tabelle Istat aggiornata al 2013.

Solamente l'ultimo vitalizio stipulato (Sig. Costanzo Merloni) è stato calcolato in base a quest'ultima tabella del 2013, mentre invece tutti gli altri erano stati calcolati con una tabella Istat del 1991.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)



## DISCUSSIONE

Vengono fatte dai Consiglieri alcune considerazioni in merito al Rendiconto 2014 e vengono forniti alcuni chiarimenti dal Segretario Amministrativo Contabile dott. Piero Berti.

Viene letta ed esaminata la RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA FONDAZIONE OPERA DON BARONIO – ONLUS DI CESENA RELATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2014.

Viene letta ed esaminata la RELAZIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014 (ai sensi del D.P.R. 29/09/1973 n. 600, art. 20-bis, c. 5) della dott.ssa Rosanna D'Amore commercialista e Revisore Contabile,

PROPOSTA del Presidente dott. Paolo Di Maggio.

Si propone di

1. prendere atto che il *Collegio dei Revisori dei Conti*, dopo avere analizzato la RELAZIONE del Segretario Amministrativo Contabile e la situazione di Bilancio al 31/12/2014, nella Adunanza collegiale del 17/04/2015, a seguito delle decisioni adottate dal Consiglio di Amministrazione con Atto n. 19/2015 del 13/04/2015 (e come sopra specificato) ha elaborato la RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA FONDAZIONE OPERA DON BARONIO – ONLUS DI CESENA RELATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2014 (che viene successivamente integralmente riportata);
2. prendere atto che il commercialista e revisore contabile dott. Rosanna D'Amore, dopo avere già analizzato la RELAZIONE del Segretario Amministrativo Contabile e la situazione di Bilancio al 31/12/2014, opportunamente informata a seguito delle decisioni adottate dal Consiglio nella seduta collegiale del 17/04/2015 come sopra riportato, in base a quanto disposto dall'art. 25, comma 5 del D. Leg.vo n. 460/97, ha elaborato la RELAZIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014 (ai sensi del D.P.R. 29/09/1973 n. 600, art. 20-bis, c. 5), che viene successivamente integralmente riportata.

e conseguentemente

di

3. approvare il Rendiconto dell'esercizio 2014 e la relativa NOTA INTEGRATIVA che vengono di seguito riportati;
4. disporre che il **RISULTATO GESTIONALE**, per un importo di € - **35.082,69**, sia coperto con utilizzo della riserva ordinaria.

Il Consiglio di Amministrazione,

ad unanimità di voti espressi dai presenti,

DELIBERA

di approvare la proposta.



Il Segretario Verbalizzante  
 (Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

## VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELLA FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS DI CESENA

Oggi 17 aprile 2015 alle ore 9,00 presso la sede della Fondazione, si sono riuniti, a seguito di convocazione del Presidente, i sottoscritti Revisori dei conti, signori:

- Dott. Paolo Ferri - *Presidente*
- Dott. Andrea Zanfini,
- Rag. Giorgio Giorgini,

allo scopo di procedere alle verifiche disposte dalla legge.

### IL COLLEGIO PRENDE IN ESAME LA SITUAZIONE DI BILANCIO 2014, COMPRESA LA NOTA INTEGRATIVA, PRIMA DELLA APPROVAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.

Il Collegio, verificate le scritture di chiusura effettuate, la consistenza delle immobilizzazioni, dei crediti, delle disponibilità liquide, dei debiti e dei fondi rischi e spese future, l'imputazione dei costi e dei ricavi di competenza dell'esercizio, nonché la nota integrativa, procede alla stesura della seguente relazione.

*Il Bilancio analizzato nelle singole voci, presenta in sintesi le seguenti risultanze sintetiche:*

#### Stato Patrimoniale

##### ATTIVITA'

Attivo immobilizzato	€	17.966.785,07
Attivo circolante	€	1.813.285,24
Ratei e risconti attivi	€	77.290,31
<b>Totale attività</b>	<b>€</b>	<b>19.857.360,62</b>

##### PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto	€	15.208.575,88
Fondi rischi e oneri	€	1.364.060,04
Debiti per TFR	€	297.197,92
Altri debiti	€	2.940.830,40
Ratei e risconti passivi	€	46.696,38
<b>Totale passività e netto</b>	<b>€</b>	<b>19.857.360,62</b>

#### Rendiconto gestionale

Proventi attività istituzionale	€	3.911.231,07	
Oneri attività istituzionale	€	4.654.323,94	
<b>Risultato gestione istituzionale</b>			<b>-€ 743.092,87</b>
Proventi attività di <i>fund raising</i>	€	496.273,56	
Oneri attività di <i>fund raising</i>	€	-	
<b>Risultato di gestione attività di <i>fund raising</i></b>			<b>€ 496.273,56</b>
Proventi attività connesse	€	-	
Oneri attività connesse	€	-	
<b>Risultato gestione attività connesse</b>			<b>€ -</b>
Proventi immobiliari	€	299.072,48	



FONDAZIONE OPERA DON BARONIO  
Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015.  
Copia per uso amministrativo - Cesena 27/04/2015.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*



Proventi finanziari	€	28.155,12	
Oneri finanziari	€	29.721,23	
<b>Risultato gestione finanziaria-patrimoniale</b>			<b>€ 297.506,37</b>
Proventi straordinari	€	108.884,27	
Oneri straordinari	€	11.834,33	
<b>Risultato gestione straordinaria</b>			<b>€ 97.049,94</b>
Oneri di supporto generale	€	149.850,69	
<b>Risultato gestione di supporto generale</b>			<b>-€ 149.850,69</b>
Imposte sul reddito	€	32.969,00	
<b>Risultato gestione fiscale</b>			<b>-€ 32.969,00</b>
<b>RISULTATO GLOBALE DI GESTIONE</b>			<b>-€ 35.082,69</b>

L'esame del Bilancio chiuso al 31/12/2014 evidenzia che, in merito alle risultanze dello STATO PATRIMONIALE, del CONTO ECONOMICO e SITUAZIONE FINANZIARIA, lo stesso è stato redatto in ossequio alle disposizioni del Codice civile, in quanto compatibili e adattate alla realtà dell'ente, ed alle indicazioni fornite dal principio contabile "Quadro sistematico per la preparazione e la presentazione del bilancio degli enti non profit", elaborato dal tavolo tecnico per l'elaborazione dei Principi contabili per gli enti non profit istituito congiuntamente da Consiglio nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, Agenzia per le Onlus e Organismo italiano di contabilità, nonché allo schema di bilancio previsto dalle "Linee guida e schemi per la redazione dei bilanci d'esercizio degli enti non profit" emanato dall'Agenzia per le Onlus, utilizzando un rendiconto gestionale redatto in forma scalare. Sulla base dei controlli e degli accertamenti eseguiti dal Collegio dei Revisori dei Conti si attesta la corrispondenza delle voci indicate in Bilancio con le risultanze rilevabili dalle scritture contabili.

La NOTA INTEGRATIVA fornisce esaurienti informazioni sulle singole voci di STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO e sulla SITUAZIONE FINANZIARIA, unitamente all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella redazione del bilancio stesso. Tali criteri trovano riscontro con i principi di verità, chiarezza e correttezza previsti dalle disposizioni del Codice Civile e dai principi contabili emanati dagli organismi professionali competenti.

In particolare si segnala che:

▫ **la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività;**

▫ **per garantire la comprensibilità del bilancio, nella sua redazione sono chiaramente distinti gli elementi finanziari, patrimoniale ed economici, ed inoltre nella nota integrativa sono fornite significative informazioni di carattere qualitativo;**

▫ **le informazioni contenute nei prospetti contabili sono fornite in maniera neutra;**

▫ **le immobilizzazioni materiali e immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento e vengono sistematicamente ammortizzate; quelle ricevute in donazione per successione sono iscritte al valore indicato in denuncia di successione;**

▫ **le immobilizzazioni finanziarie accolgono investimenti in partecipazioni in imprese collegate, valutate al costo ridotto delle perdite di valore ritenute durevoli, e titoli a reddito fisso, valutati in base al valore dell'investimento effettuato;**

▫ **i crediti sono espressi al loro presunto valore di realizzo;**

▫ **i ratei e risconti, attivi e passivi, sono calcolati nel rispetto del principio della competenza economica e temporale;**



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

- *le sopravvenienze attive e passive si riferiscono a contabilizzazioni di rettifica e a componenti positivi e/o negativi generati da operazioni di competenza di esercizi precedenti, allora non prevedibili;*
- *i ricavi, i proventi e gli oneri, che confluiscono nel conto economico dell'esercizio sono correttamente rilevati nel rispetto dei principi di competenza e prudenza.*

*A seguito dell'emanazione da parte del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili del documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile", il Collegio dei Revisori oltre alle attività di controllo contabile ha svolto attività di vigilanza, come di seguito descritte.*

*Quanto ai controlli legali e statutari, il Collegio dà atto che, per quanto ha avuto modo di riscontrare, vi è completo rispetto della disciplina codicistica relativa alle fondazioni e della legislazione speciale relativa alle Onlus. Lo statuto è conforme alle disposizioni di legge, l'attività dell'ente corrisponde esattamente al perseguimento delle finalità statutarie di solidarietà sociale nel settore dell'assistenza sociale e socio-sanitaria, in particolare a persone anziane, il patrimonio risulta congruo rispetto all'attività svolta e non vengono poste in essere operazioni che possano comprometterne l'adeguatezza o la funzione di tutela verso i terzi. Non si riscontra alcuna distribuzione di utili o avanzi di gestione, nemmeno in forma indiretta. Gli organi statutari di governo dell'ente sono regolarmente costituiti e svolgono pienamente le loro funzioni; coloro che possono agire in nome e per conto dell'ente sono chiaramente individuati. In relazione alla struttura organizzativa interna, si ritiene che essa sia adeguata alla struttura ed alle dimensioni dell'ente. Le risorse necessarie per lo svolgimento dell'attività dell'ente vengono reperite prevalentemente grazie ai corrispettivi dei servizi forniti (pagati dall'ente pubblico in regime di accreditamento ed in parte direttamente dalle famiglie degli ospiti) ed in via secondaria mediante rendite derivanti da investimenti temporanei del patrimonio attualmente non utilizzato direttamente nell'attività socio-assistenziale, nonché da una limitata attività di raccolta fondi.*

*Quanto al controllo sull'attività dell'ente, il Collegio dà atto che l'amministrazione dell'ente risulta oculata e tutte le decisioni amministrative vengono discusse, approfondite e lungamente ponderate da parte dell'organo amministrativo.*

*Quanto ai controlli fiscali, anzitutto l'ente ha legittimamente assunto la qualifica di Onlus, per altro confermata anche dalla Corte di Cassazione in sede di contenzioso con l'Agenzia delle Entrate. Non si riscontra alcuna distribuzione di utili o avanzi di gestione, nemmeno in forma indiretta, e gli adempimenti contabili necessari per la fruizione delle agevolazioni fiscali riservate alle Onlus risultano correttamente assolti. Infine, risultano correttamente applicate le imposte sul reddito ed assolti gli adempimenti Iva, con le operazioni istituzionali poste in essere in regime di esenzione, e vengono regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.*

*In conclusione, il Collegio dei Revisori attesta che il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Fondazione Opera Don Baronio - Onlus per l'Esercizio chiuso al 31/12/2014 e, pertanto, esprime parere favorevole alla sua approvazione.*

La seduta è terminata alle ore 10,45 previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Dott. Paolo Ferri - *Presidente*

Dott. Andrea Zanfini

Rag. Giorgio Giorgini



FONDAZIONE OPERA L. DON BARONIO - ONLUS di Cesena  
Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015.  
Copia per uso amministrativo - Cesena, 06/10/2015.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*



**FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS**  
**VIA MULINI N. 24**  
**47521 CESENA**  
**CODICE FISCALE 90034300401**

**Relazione al bilancio chiuso al 31/12/2014**  
**ai sensi del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, art. 20-bis, c. 5**

**DOTT.SSA ROSANNA D'AMORE**  
**DOTTORE COMMERCIALISTA**  
**REVISORE LEGALE**  
**VIA RICCARDO BRUSI N. 37 - 47521 CESENA**

Il Segretario verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



**FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS**  
**VIA MULINI N. 24**  
**47521 CESENA**  
**CODICE FISCALE 90034300401**

**Relazione al bilancio chiuso al 31/12/2014**  
**ai sensi del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, art. 20-bis, c. 5**

La sottoscritta Dott.ssa Rosanna D'Amore, Dottore Commercialista con studio in Cesena, iscritta al Registro dei Revisori Legali con provvedimento del Direttore Generale Affari Civili del 26/05/199, pubblicato in Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – IV Serie Speciale – n. 45 del 08/06/1999 al numero progressivo 75635, è stata incaricata dalla Fondazione Opera Don Baronio - ONLUS, avente sede in Cesena, via Mulini n. 24, cod. fisc. 90034300401, di redigere la presente relazione al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, in conformità a quanto disposto dall'art. 20 – bis, comma 5, del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600.

**Descrizione dell'Ente.**

La Fondazione "Opera Don Baronio – ONLUS", Ente Morale con D.P.R. 16/10/1954, n. 1286, iscritta all'anagrafe unica delle Onlus presso la Direzione Regionale delle Entrate dell'Emilia Romagna e al registro regionale delle Persone Giuridiche al n. 391, persegue finalità di solidarietà sociale nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria a favore di persone anziane che, per condizioni psicologiche, familiari, sociali o per particolari necessità assistenziali, non sono più in grado di rimanere all'interno del proprio nucleo familiare.

**Perseguimento dei fini istituzionali.**

Il fine istituzionale della Fondazione è perseguito attraverso la gestione della Casa Residenza Anziani (Accreditamento definitivo concesso con determinazione n. 328/2014 da parte dell'Unione dei Comuni "Valle del Savio") nella quale sono ospitati complessivamente n. 97 ospiti residenziali così suddivisi:

- n. 82 ospiti in convenzione, di cui n. 78 ordinari e n. 4 temporanei;
- n. 15 ospiti non in convenzione.

All'interno della Casa Residenza Anziani è operante anche il "Centro diurno assistenziale" per n. 25 ospiti anziani, dei quali 20 in convenzione.

I servizi socio-assistenziali e socio-sanitari sono prestati per il tramite di:

- personale dipendente;
- operatori della Cooperativa Sociale Don Carlo Baronio, partecipata dalla Fondazione in qualità di socio finanziatore, con la quale, la Fondazione stessa, ha stipulato contratto di servizio;
- volontari di organizzazioni di volontariato con cui la Fondazione ha instaurato rapporti di collaborazione;
- volontari del servizio civile nazionale.

**Adempimenti amministrativo-contabili.**

La Fondazione "Opera Don Baronio – ONLUS" è retta da un Consiglio di Amministrazione, composto da sette membri (di cui quattro sono nominati dal Vescovo pro-tempore della Diocesi di Cesena/Sarsina e tre dal Comune di Cesena), nominato nel corso del 2014 ed il cui mandato durerà sino al 5 agosto 2018.

Per l'attività svolta, gli amministratori non percepiscono alcun compenso, salvo il rimborso di eventuali spese documentate sostenute per ragioni di ufficio. Il Consiglio di Amministrazione



elegge al proprio interno il Presidente al quale è affidata la legale rappresentanza dell'Ente verso i terzi ed in giudizio, ed è dotato dei più ampi poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione.

Quale organo di controllo è presente un Collegio dei Revisori dei Conti, composto da tre membri, (due dei quali nominati dal Vescovo pro-tempore della Diocesi di Cesena/Sarsina ed il terzo dal Comune di Cesena), nominato nel corso del 2014 ed il cui mandato è in scadenza al 5 agosto 2018.

Anche i membri del Collegio dei Revisori non percepiscono alcun compenso, salvo il rimborso delle spese sostenute per il mandato. Partecipano di diritto alle adunanze del Consiglio di Amministrazione. Il Collegio dei Revisori dei Conti ha il compito di verificare la regolare tenuta della contabilità e dei relativi libri, oltre che di esaminare ed esprimere pareri sui bilanci. Tuttavia, a seguito dell'emanazione da parte del CNDCEC del documento "Il controllo indipendente negli enti non profit e il Contributo professionale del Dottore Commercialista e dell'Esperto Contabile", il Collegio ha svolto anche attività di vigilanza, non riscontrando alcuna difformità da segnalare.

In relazione al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2014, il Collegio dei Revisori dei Conti, nel dare atto che il bilancio corrisponde alle scritture contabili e rappresenta la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Fondazione, ha espresso parere favorevole alla sua approvazione.

Gli organi amministrativi sopra descritti si riuniscono periodicamente più volte l'anno, e le delibere assunte risultano dai relativi registri dei verbali.

All'interno della struttura è presente un direttore generale assunto a far data dal 1° dicembre 2014.

L'ufficio amministrativo interno alla Fondazione si compone di un dipendente che si occupa della rilevazione contabile dei fatti di gestione relativi all'attività svolta. Per gli adempimenti fiscali e per quelli connessi alla presenza di personale dipendente, l'Ente si avvale di consulenti esterni. Le procedure di rilevazione dei fatti di gestione risultano adatte alla struttura dell'attività svolta e le scritture contabili, tenute in maniera cronologica e sistematica, consentono di esprimere con completezza ed analiticità le operazioni poste in essere nel periodo di gestione. Dai controlli effettuati a campione, la contabilità risulta regolarmente tenuta, così come risulta assolta la generalità degli adempimenti fiscali e di quelli connessi alla gestione del personale.

Il Bilancio viene redatto in base alle disposizioni previste dall'art. 2424 del Codice Civile, per quel che riguarda il contenuto dello Stato Patrimoniale, e dall'art 2425 del Codice Civile, per quel che riguarda il contenuto del Conto Economico, con gli opportuni adattamenti per meglio descrivere la realtà dell'Ente. Si ritiene comunque opportuna la rappresentazione con valori arrotondati all'unità di euro. Il Bilancio adottato consente di rappresentare la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'Ente, sebbene, proprio per l'attività svolta dall'Ente stesso, come già segnalato, sarebbe opportuno adottare lo schema di rappresentazione elaborato, con apposita raccomandazione rubricata "Documento di presentazione di un sistema rappresentativo dei risultati di sintesi delle aziende non profit", dalla Commissione Aziende non profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti. Tale ultimo schema infatti avrebbe il pregio di rappresentare i risultati dell'attività per aree di gestione e, con particolare riferimento all'attività istituzionale, rappresentare i risultati gestionali delle quattro strutture componenti la gestione del Centro Residenziale Anziani. Sarebbe necessario a tal fine impostare, parallelamente al sistema di rilevazione in contabilità generale, un sistema di rilevazione analitica per centri di costo, ovvero per aree gestionali. Infine, allo scopo di fornire una migliore informativa di Bilancio in termini di coerenza tra l'attività svolta e la mission istituzionale, sarebbe auspicabile inserire all'interno della struttura generale di accountability aziendale, un sistema di rendicontazione sociale attraverso cui misurare i risultati ottenuti e il grado di efficacia ed efficienza dell'attività svolta.

Dati del Bilancio

Le risultanze sintetiche del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 sono le seguenti:

## Stato Patrimoniale

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*



ATTIVITA'	
Attivo immobilizzato	17.966.785
Attivo circolante	1.813.285
Ratei e risconti attivi	77.290
<b>Totale attività</b>	<b><u>19.857.360</u></b>

PASSIVITA' E PATRIMONIO NETTO	
Patrimonio netto	15.208.576
Fondi rischi e oneri	1.364.060
Debiti per TFR	297.198
Altri debiti	2.940.830
Ratei e risconti passivi	46.696
<b>Totale passività e netto</b>	<b><u>19.857.360</u></b>

### Rendiconto gestionale

Proventi attività istituzionale	3.911.231
Oneri attività istituzionale	4.565.324
<b>Risultato gestione istituzionale</b>	<b><u>-743.093</u></b>

Proventi da liberalità'	496.274
Proventi da investimenti immobiliari	299.072
<b>Totale proventi da liberalità e invest.</b>	<b><u>795.346</u></b>

Proventi attività connesse	0
Oneri attività connesse	
<b>Risultato gestione attività connesse</b>	<b><u>0</u></b>

Proventi finanziari-patrimoniali	28.155
Oneri finanziari-patrimoniali	24.762
<b>Risultato gestione finanziaria-patrimoniale</b>	<b><u>3.393</u></b>

<b>Rettifiche di valore di att. Finanziarie</b>	<b><u>-4.959</u></b>
---	----------------------

Proventi straordinari	108.884
-----------------------	---------

Oneri straordinari	11.834
<b>Risultato gestione straordinaria</b>	<b><u>97.050</u></b>

Oneri di supporto generale	149.851
----------------------------	---------

Oneri fiscali	32.969
---------------	--------

<b>RISULTATO GLOBALE DI GESTIONE</b>	<b><u><u>-35.083</u></u></b>
--------------------------------------	------------------------------

Dai dati espressi, si rileva che struttura patrimoniale e situazione finanziaria restano sostanzialmente inalterate, ancorché, per quest'ultima, sia evidente, anche per l'esercizio 2014, una leggera



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

depressione. Dal punto di vista economico, pur registrando un consistente disavanzo nella gestione istituzionale dell'ente, lo stesso si riduce e complessivamente si attenua di molto per effetto dei risultati positivi inerenti alla raccolta fondi, alla gestione del patrimonio immobiliare e alla gestione straordinaria, nella quale sono confluiti gli effetti derivanti dalla chiusura di un vitalizio "vita natural durante" a seguito di decesso.

#### **Adempimenti fiscali.**

L'attività istituzionale dell'Ente ai fini delle imposte sui redditi risulta decommercializzata e, pertanto, il suo svolgimento non costituisce esercizio di attività commerciale. Il reddito imponibile ai fini Ires è costituito dai soli redditi fondiari e di capitale. L'aliquota Ires applicabile è quella corrente ridotta alla metà per effetto di quanto disposto dall'art. 6, comma 1, lett. a del D.P.R. 601/73. Ai fini dell'Imposta sul Valore Aggiunto, l'attività istituzionale, pur rientrando nel campo di applicazione dell'imposta, risulta esente; sono comunque eseguiti tutti gli adempimenti inerenti. In relazione all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive, l'Ente risulta soggetto passivo per l'attività istituzionale, la cui base imponibile è determinata col metodo retributivo. Infine, sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e sui compensi corrisposti ai professionisti vengono regolarmente effettuate le ritenute di legge, successivamente versate nei termini.

Le dichiarazioni dei Redditi, IRAP e Sostituti di imposta sono regolarmente presentate per mezzo di intermediari abilitati.

Infine, anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, l'Ente non ha svolto alcuna raccolta pubblica occasionale di fondi e pertanto non è stato necessario redigere apposito e separato rendiconto.

Cesena, 20 aprile 2015.

Il Revisore Legale  
(Dott.ssa Rosanna D'Amore)

Fondazione OPERA DON BARONIO - ONLUS

Va: JRO

FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS di Cesena  
Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015.  
Copia per uso amministrativo - Cesena, 06/10/2015.



BILANCIO

Il Segretario Verbalizzante 31/12/2014  
(Dott. Piero Berti)

DIFFERENZA %  
rispetto al 2013

Descrizione del conto

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

19.857.360,62

0,80

19.700.362,24

<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>17.966.785,07</b>	<b>- 0,20</b>	<b>18.002.665,51</b>
----------------------------	----------------------	---------------	----------------------

<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.085,27</b>	<b>- 25,99</b>	<b>2.817,70</b>
1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.085,27	- 25,99	2.817,70
<i>Totale di 1) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>	<b>2.085,27</b>	<b>- 25,99</b>	<b>2.817,70</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>17.941.078,27</b>	<b>- 0,17</b>	<b>17.971.267,11</b>
1) TERRENI E FABBRICATI			
a) Terreni non strumentali	3.125.451,80	-	3.125.451,80
b) Fabbricati strumentali	5.835.964,14	- 0,21	5.848.038,76
c) Fabbricati non strumentali	8.394.822,92	- 0,93	8.473.687,29
<i>Totale di 1) Terreni e fabbricati</i>	<b>17.356.238,86</b>	<b>- 0,92</b>	<b>17.447.177,85</b>
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	298.497,23	- 19,45	370.561,66
<i>Totale di 2) Impianti e attrezzature</i>	<b>298.497,23</b>	<b>- 19,45</b>	<b>370.561,66</b>
3) ALTRI BENI			
a) Mobili e arredi	79.895,82	- 12,67	91.483,78
b) Macchine d'ufficio	23.395,30	- 5,06	24.643,06
c) Automezzi	1.496,44	-	1.896,44
d) Biancheria	35.220,63	-	4.066,47
e) Preziosi	3.585,00	-	3.585,00
<i>Totale di 3) Altri beni</i>	<b>143.593,19</b>	<b>- 14,26</b>	<b>125.674,75</b>
4) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI	142.748,99	- 512,51	27.852,85
<i>Totale di 4) Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	<b>142.748,99</b>	<b>- 512,51</b>	<b>27.852,85</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>23.621,53</b>	<b>- 17,35</b>	<b>28.580,70</b>
1) PARTECIPAZIONI IN			
a) Imprese collegate	17.192,87	- 22,39	22.152,04
b) Don Carlo Baronio Cooperativa Sociale	5.000,00	-	5.000,00
<i>Totale di 1) Partecipazioni</i>	<b>22.192,87</b>	<b>- 18,26</b>	<b>27.152,04</b>
2) ALTRE	1.428,66	- 100,00	1.428,66
<i>Totale di 2) Verso altri</i>	<b>1.428,66</b>	<b>-</b>	<b>1.428,66</b>

<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.813.285,24</b>	<b>- 19,26</b>	<b>1.520.409,25</b>
-----------------------------	---------------------	----------------	---------------------

<b>II) CREDITI</b>	<b>649.730,49</b>	<b>- 28,19</b>	<b>506.839,62</b>
1) VERSO OSPITI ED ALTRI	44.051,47	- 15,04	51.849,65
<i>Totale di 1) Verso Ospiti ed Altri</i>	<b>44.051,47</b>	<b>- 15,04</b>	<b>51.849,65</b>
2) VERSO ENTI PUBBLICI	527.818,35	- 39,09	379.472,53
<i>Totale di 2) Verso Enti pubblici</i>	<b>527.818,35</b>	<b>- 39,09</b>	<b>379.472,53</b>
3) VERSO ALTRI			
a) Diversi	50.893,10	- 22,11	65.342,47
b) Erario	62,57	- 99,39	10.174,97
c) Affittuari	26.905,00	-	-
<i>Totale di 3) Verso altri</i>	<b>77.860,67</b>	<b>- 3,10</b>	<b>75.517,44</b>
<b>III) ATTIV. FINANZ. CHE NON COSTIT. IMMOBILIZZ.</b>	<b>1.088.538,65</b>	<b>- 15,66</b>	<b>941.179,29</b>
1) PARTECIPAZIONI	2.439,18	-	2.439,18
<i>Totale di 1) Partecipazioni</i>	<b>2.439,18</b>	<b>-</b>	<b>2.439,18</b>
2) ALTRI TITOLI	1.086.099,47	- 15,70	938.740,11
<i>Totale di 2) Altri titoli</i>	<b>1.086.099,47</b>	<b>- 15,70</b>	<b>938.740,11</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>75.016,10</b>	<b>- 3,63</b>	<b>72.390,34</b>
1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI	74.979,52	- 4,86	71.501,71
<i>Totale di 1) Depositi bancari e postali</i>	<b>74.979,52</b>	<b>- 4,86</b>	<b>71.501,71</b>
2) DENARO E VALORI IN CASSA	36,58	- 95,88	888,63
<i>Totale di 2) Denaro e valori in cassa</i>	<b>36,58</b>	<b>- 95,88</b>	<b>888,63</b>

<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>77.290,31</b>	<b>- 56,40</b>	<b>177.287,48</b>
----------------------------	------------------	----------------	-------------------

- Ratei attivi	56.517,68	- 64,93	161.135,27
- Risconti attivi	20.772,63	- 28,61	16.152,21
<i>Totale D) Ratei e risconti attivi</i>	<b>77.290,31</b>	<b>- 56,40</b>	<b>177.287,48</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

19.857.360,62

0,80

19.700.362,24

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>15.208,18</b>	<b>0,23</b>	<b>15.243.658,57</b>
----------------------------	------------------	-------------	----------------------

**FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS di Cesena**  
 Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015  
 Copia per uso amministrativo - Cesena, 06/10/2015.

<b>I) PATRIMONIO NETTO</b>			
1) FONDO DI DOTAZIONE	6.165.105,17	-	6.165.105,17
2) RISERVE	9.105.710,63	0,30	9.105.710,63
3) RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO IN CORSO	- 35.082,69	29,18	- 27.157,23
<b>Totale I) Fondo di dotazione dell'Ente</b>	<b>15.208.575,88</b>	<b>0,23</b>	<b>15.243.658,57</b>

Il Segretario Verbalizzante  
 (Dott. Piero Berti)  
*P. Berti*

<b>B) FONDO PER RISCHI E ONERI</b>	<b>1.364.060,04</b>	<b>35,30</b>	<b>1.008.165,61</b>
------------------------------------	---------------------	--------------	---------------------

<b>3) ALTRI</b>			
a) Accantonamento nuovo CCNL	47.147,02	1,66	47.944,52
b) Fondo oneri per vitalizi	1.262.894,83	37,09	921.202,90
c) Fondo per controversie fiscali	20.346,00	-	20.346,00
d) Fondo per controversie legali	18.672,19	-	18.672,19
e) Fondo Rischi spese del personale dipendente	15.000,00	-	-
<b>Totale 3) Altri</b>	<b>1.364.060,04</b>	<b>35,30</b>	<b>1.008.165,61</b>

<b>C) TRAT. DI FINE RAP. DI LAVORO SUB.</b>	<b>297.197,92</b>	<b>7,53</b>	<b>321.409,26</b>
---	-------------------	-------------	-------------------

<b>D) DEBITI</b>	<b>2.940.830,40</b>	<b>4,29</b>	<b>3.072.800,10</b>
------------------	---------------------	-------------	---------------------

<b>1) VERSO FORNITORI</b>	922.603,32	5,27	973.936,56
<i>Totale 1) Verso fornitori</i>	<i>922.603,32</i>	<i>5,27</i>	<i>973.936,56</i>
<b>2) VERSO BANCHE</b>	425.214,74	25,49	570.691,49
<i>Totale 2) Verso banche</i>	<i>425.214,74</i>	<i>25,49</i>	<i>570.691,49</i>
<b>3) TRIBUTARI</b>	20.408,39	11,09	18.371,51
<i>Totale 3) Tributari</i>	<i>20.408,39</i>	<i>11,09</i>	<i>18.371,51</i>
<b>4) VERSO IST. DI PREV. E DI SICUR. SOCIALE</b>	27.992,84	6,34	26.323,07
<i>Totale 4) Verso ist. di prev. e di secur. sociale</i>	<i>27.992,84</i>	<i>6,34</i>	<i>26.323,07</i>
<b>5) ALTRI DEBITI</b>	1.544.611,11	4,12	1.483.477,47
<i>Totale 5) Altri debiti</i>	<i>1.544.611,11</i>	<i>4,12</i>	<i>1.483.477,47</i>

<b>E) RATEI E RISCOINTI</b>	<b>46.696,38</b>	<b>14,05</b>	<b>54.328,70</b>
-----------------------------	------------------	--------------	------------------

- Ratei passivi	15.785,91	5,75	16.749,38
- Risconti passivi	26.252,97	17,67	31.886,82
- Risconti passivi pluriennali	4.657,50	-	5.692,50
<b>Totale E) Ratei e risconti passivi</b>	<b>46.696,38</b>	<b>14,05</b>	<b>54.328,70</b>

**CONTI D'ORDINE** 366.985,00

<b>I) GARANZIE PRESTATE</b>			
1) Fidejussioni rilasciate a favore di terzi	-	-	-
<b>Totale I) Fidejussioni rilasciate a favore di terzi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>II) BENI DI TERZI</b>			
1) Arredi eredità Nori /Comune di Cesena beni di loro proprietà	271.985,00	-	271.985,00
<b>Totale II) Beni di Terzi</b>	<b>271.985,00</b>	<b>-</b>	<b>271.985,00</b>

<b>III) IMPEGNI</b>			
1) Attrezzature da acquistare / Fornitori c/impegni	-	-	-
<b>Totale I) Attrezzature da acquistare / Fornitori c/impegni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2) Lavori di ristrutturazione della Chiesa	95.000,00	-	95.000,00
<b>Totale II) Lavori di ristrutturazione della Chiesa</b>	<b>95.000,00</b>	<b>-</b>	<b>95.000,00</b>



**CONFRONTO CONSUNTIVO 2014 - RENDICONTO 2013**

**CONTO ECONOMICO**

<b>A) RICAVI</b>	<b>4.706.577,11</b>	<b>9,36</b>	<b>4.303.563,83</b>
------------------	---------------------	-------------	---------------------

<b>1) PROVENTI DA ATTIVITA' ISTITUZIONALE</b>			
a) Rette ospiti	1.648.682,87	5,35	1.741.821,38
b) Da Enti ad integrazione rette	1.941.868,68	3,54	1.875.407,49
c) Altri	28.908,37	9,44	31.920,97
<b>Totale I) Proventi da attività istituzionale</b>	<b>3.619.459,92</b>	<b>9,44</b>	<b>3.649.149,84</b>
<b>2) CONTRIBUTI E LIBERALITA'</b>			

a) Liberalità	22.197,74	76,11	92.926,51
b) Eredità Don Marino Moralei	474.075,82		
<b>Totale 2) Contributi e liberalità</b>	<b>496.273,56</b>	<b>434,05</b>	<b>92.926,51</b>
<b>3) PROVENTI DA INVESTIMENTI IMMOBILIARI</b>			
a) Affitti	299.072,48	6,86	82.089,62
<b>Totale 3) Proventi da investimenti immobiliari</b>	<b>299.072,48</b>	<b>6,86</b>	<b>82.089,62</b>
<b>4) PROVENTI DA ATTIVITA' CONNESSE</b>			
a) Rimborsi da utilizzo locali	-	-	-
<b>Totale 3) Proventi da attività connesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>			
a) Rimborso da distacco dipendenti	291.771,15	-	240.397,86
<b>Totale 3) Altri ricavi e proventi</b>	<b>291.771,15</b>	<b>-</b>	<b>240.397,86</b>

FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS di Cesena  
 Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015.  
 Copia per uso amministrativo - Cesena, 06/10/2015.

Il Segretario Verbalizzante  
 (Dott. Piero Bertini)



<b>B) COSTI</b>	<b>4.804.174,63</b>	<b>11,54</b>	<b>4.307.192,64</b>
-----------------	---------------------	--------------	---------------------

<b>1) PER MATERIE DI CONSUMO</b>	275.809,36	5,88	293.042,68
<b>Totale 1) Per materie di consumo</b>	<b>275.809,36</b>	<b>5,88</b>	<b>293.042,68</b>
<b>2) PER SERVIZI RICEVUTI</b>	2.890.750,84	1,84	2.838.657,65
<b>Totale 1) Per servizi ricevuti</b>	<b>2.890.750,84</b>	<b>1,84</b>	<b>2.838.657,65</b>
<b>3) PERSONALE</b>			
a) Salari e stipendi	611.359,66	6,66	573.195,82
b) Contributi ed oneri sociali	172.293,81	9,13	157.877,90
c) Trattamento di fine rapporto	35.464,67	0,64	35.694,81
d) Altri costi	999,82	19,46	1.241,43
<b>Totale 3) Personale</b>	<b>820.117,96</b>	<b>6,78</b>	<b>768.009,96</b>
<b>4) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
a) Ammortamenti	354.977,42	3,84	341.850,84
b) Rischi su crediti	51.444,29	-	-
<b>Totale 4) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>406.421,71</b>	<b>18,89</b>	<b>341.850,84</b>
<b>5) ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI</b>			
a) Accantonamento rinnovo CCNL	-	-	-
b) Accantonamento per vitalizi	339.862,99	-	-
c) Accantonamento per controversie legali	-	-	2.560,95
<b>Totale 5) Accantonamento per rischi ed oneri</b>	<b>339.862,99</b>	<b>-</b>	<b>2.560,95</b>
<b>6) ONERI DIVERSI</b>	71.211,77	12,91	63.070,56
<b>Totale 6) Oneri diversi</b>	<b>71.211,77</b>	<b>12,91</b>	<b>63.070,56</b>

<b>RISULTATO OPERATIVO (A - B)</b>	<b>- 97.597,52</b>		<b>- 3.628,81</b>
------------------------------------	--------------------	--	-------------------

<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>3.393,06</b>	<b>5,26</b>	<b>3.581,54</b>
---------------------------------------	-----------------	-------------	-----------------

<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
1) Proventi da partecipazioni	-	-	-
2) Proventi da depositi bancari	6.310,71	375,59	1.680,23
3) Proventi e interessi su titoli	21.708,16	106,98	10.508,58
4) Plusvalenze su titoli	136,25	0,56	24.296,00
5) Altri	-	-	-
<b>Totale 3) Proventi finanziari</b>	<b>28.155,12</b>	<b>22,83</b>	<b>36.484,81</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>			
6) Interessi passivi bancari	24.388,14	6,11	25.976,16
7) Minusvalenze su titoli	373,92	21,96	82,12
8) Altri	-	-	-
a) Rivalutazione monetaria del debito verso Regione	-	-	6.844,99
<b>Totale 3) Oneri finanziari</b>	<b>24.762,06</b>	<b>24,74</b>	<b>32.903,27</b>

<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. FINAN.</b>	<b>- 4.959,17</b>	<b>538,24</b>	<b>1.131,60</b>
---	-------------------	---------------	-----------------

<b>1) SVALUTAZIONI</b>			
a) Partecipazioni	- 4.959,17	-	-
<b>Totale 1) Svalutazioni</b>	<b>- 4.959,17</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2) RIVALUTAZIONI</b>			
a) Partecipazioni	-	-	1.131,60
<b>Totale 1) Rivalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.131,60</b>

<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>97.049,94</b>	<b>11.685,92</b>	<b>823,44</b>
---	------------------	------------------	---------------

<b>3) PROVENTI STRAORDINARI</b>			
a) Sopravvenienze attive	108.884,27	1.393,10	7.292,49
b) Plusvalenze patrimoniali	-	-	-
<b>Totale 3) Proventi straordinari</b>	<b>108.884,27</b>	<b>1.393,10</b>	<b>7.292,49</b>
<b>4) ONERI STRAORDINARI</b>			
a) Sopravvenienze passive	- 11.834,33	82,94	- 6.469,05

Totale 4) Oneri straordinari		- 11.834,33	82,94	- 6.469,05
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + B + C + E)		FONDAZIONE OPERA DON BARONIO - ONLUS di Cesena Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione del 27/04/2015. Copia per uso amministrativo - Cesena, 06/10/2015.		1.907,77
1) IMPOSTE CORRENTI		Il Segretario Verbalizzante (Dott. Fiero Baroni) <i>Baroni</i>		
a) IRES		17,96	19.026,00	
b) IRAP		4,84	10.039,00	
Totale 1) Imposte correnti		13,43	29.065,00	
13) RISULTATO GESTIONALE		- 35.082,69	29,18	- 27.157,23



Il Segretario Verbalizzante  
(Dot. Piero Berti)

*P. Berti*



## RENDICONTO ESERCIZIO 2014

### NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2014

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

La redazione del Bilancio d'Esercizio al 31/12/2014 è stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile, opportunamente integrate dalle norme e dalle prescrizioni di natura contabile e fiscale relative alle ONLUS ed agli Enti non commerciali.

I componenti positivi e negativi che concorrono al risultato di Esercizio sono stati considerati per competenza indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento.

#### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Sono iscritte in Bilancio secondo i costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori. I costi così determinati sono rettificati dagli ammortamenti calcolati in riferimento alle aliquote ordinarie previste dal D.M. 31/12/1988 ad eccezione dei FABBRICATI che sono stati calcolati con un'aliquota ridotta del 50% (pari all'1,50%). Tali aliquote rispecchiano la vita tecnico - economica presunta del cespite.

#### IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie accolgono le partecipazioni (che sono valutate tenuto conto del valore reale della partecipazione stessa) ed i depositi cauzionali versati agli enti e società erogatrici delle utenze.

#### CREDITI E DEBITI DI FUNZIONAMENTO

I crediti sono esposti con il valore presumibile di realizzo e i debiti con il valore nominale.

#### RATEI E RISCOINTI

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale.

Tra i Ratei e i Risconti Attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'Esercizio, esigibili in Esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'Esercizio, ma di competenza di Esercizi futuri.

La voce Ratei e Risconti Passivi include i costi di competenza dell'Esercizio, esigibili in Esercizi successivi, e i proventi percepiti entro la chiusura dell'Esercizio, ma di competenza di Esercizi successivi.

#### TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il debito iscritto nel Passivo Patrimoniale riflette l'effettivo debito esistente alla data di chiusura del Bilancio ed è determinato in conformità ai dettami dell'art. 2.120 del Codice Civile ed a quanto previsto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali in materia di diritto del lavoro.

#### FONDO PER RISCHI ED ONERI

Sono stati valutati in funzione di elementi economici la cui esistenza è probabile ma l'ammontare ed il pagamento è incerto.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



## COSTI E RICAVI

Sono esposti in Bilancio secondo i principi della competenza, dell'inerenza e della prudenza.

## ESAME DEL RENDICONTO 2014

### SITUAZIONE PATRIMONIALE, ECONOMICA E FINANZIARIA

#### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

##### B) IMMOBILIZZAZIONI

In base a quanto disposto dalla normativa vigente, la Fondazione provvede all'aggiornamento annuale dell'inventario con i beni acquisiti e con quelli eventualmente ceduti o dismessi.

I beni inventariati sono indicati nel REGISTRO DEI BENI AMMORTIZZABILI, che contiene tutte le notizie necessarie per la classificazione dei beni.

Sono stati applicati i coefficienti di ammortamento del costo dei beni materiali e immateriali previsti dal D. M. 31/12/1988 - Gruppo XXI - Servizi Sanitari, Specie 1° - Case di cura ed Istituti similari privati (come più avanti specificato e ad eccezione dei FABBRICATI, che sono stati calcolati con un'aliquota ridotta del 50%, pari all'1,50%), che il Consiglio ha deciso di applicare.

##### I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

###### 1) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

Nel 2014 non sono stati acquisiti sistemi informatici con relative licenze ed il riepilogo dei dati è il seguente:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRCED.	CONS. INIZIALE	INCREM.	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	37.959,54	35.141,84	2.817,70	1.171,20	1.903,63	2.085,27
<b>TOTALE</b>	<b>37.959,54</b>	<b>35.141,84</b>	<b>2.817,70</b>	<b>1.171,20</b>	<b>1.903,63</b>	<b>2.085,27</b>

Nel 2014, il valore netto delle IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ammonta a € 2.085,27, con una diminuzione rispetto al 2013, che era di € 2.817,70 (- 25,99%).

##### II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Dettagliatamente si evidenzia quanto segue.

###### 1) TERRENI E FABBRICATI

###### a) TERRENI NON STRUMENTALI

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)



Il valore dei terreni nel 2014 risulta di € 3.125.451,80 ed è pari a quello indicato nell'anno precedente.

Si ricorda che il valore a Bilancio dei *terreni non strumentali* riguarda la:

- **piena proprietà** degli appezzamenti di **terreni siti in Strada Maggiore, Ostellato** (derivanti per il 75% dall'eredità della Sig.ra Maria Silvia Nori e per la successiva parte a seguito dell'acquisizione mediante permuta), distinti nel vigente Catasto rustico di detto Comune al Foglio 22 (con le Particelle 5, 8, 10, 11, 46, 66, 67, 76, 77, 133, 135, 136, 138, 140, 141, 143), al Foglio 24 (con le Particelle 3, 6, 7, 8, 11, 12, 21, 84, 86, 93, 95, 96) e al Foglio 30 (con le Particelle 14, 83, , 85 e 91) della superficie complessiva di Ha. 112.17.37 (centodieci ettari, diciassette are, trentasei centiare) – **valore a Bilancio**, come dai relativi Atti Notarili **€ 2.804.340**;
  - **il 20% della proprietà dei terreni** derivanti dall'eredità del Sig. Broccoli Alfonso che era proprietario di una serie di immobili (come da valore indicato nella relativa Dichiarazione di Successione) **siti:**
    - \_\_\_ **nel Comune di Rimini:**
      - terreno edificabile, Foglio 125, Particella n. 21, valore € 52.765;
      - terreno edificabile, Foglio 125, Particella n. 26, valore € 14.860;
      - terreno edificabile, Foglio 125, Particella n. 27, valore € 20.880;
      - terreno edificabile, Foglio 125, Particella n. 28, valore € 6.000;
      - terreno edificabile, Foglio 125, Particella n. 29, valore € 132.085.
    - \_\_\_ **nel Comune di Gambettola:**
      - terreno edificabile, Foglio 3, Particella n. 225, valore € 33.088;
      - sede stradale, Foglio 3, Particella n. 1237, valore € 5.
    - \_\_\_ **nel Comune di Santarcangelo di Romagna:**
      - terreno agricolo, Foglio 1, Particella n. 24, valore € 7.600;
      - terreno agricolo, Foglio 1, Particella n. 69, valore € 2.700;
      - terreno agricolo, Foglio 4, Particella n. 34, valore € 2.300;
      - terreno agricolo, Foglio 1, Particella n. 93 (Particella soppressa), valore € 1.550;
      - terreno agricolo, Foglio 1, Particella n. 211 (ex Particella n. 93 soppressa) - (valore già indicato);
      - terreno agricolo, Foglio 4, Particella n. 132, valore € 900;
      - terreno agricolo, Foglio 1, Particella n. 209 (ex 23), valore € 4.350.
- per un totale complessivo del valore a Bilancio pari ad € 279.083,00.**
- **la proprietà in Cesena, Frazione di Pievesestina** di una piccola porzione di area agricola residuale (pari a mq. 1.451) del podere denominato "Pievesestina" (alienato nel 2001) per un **valore contabile a Bilancio** è di **€ 28.251,43**;
  - **la proprietà in Cesena, area nel complesso Ex Zuccherificio di una porzione di terreno** a beneficio all'Unità 12 (acquistato dalla Carice Immobiliare S.P.A. di Cesena e dalla Cassa di Risparmio S.P.A. di Cesena), **per un valore complessivo di € 13.777,37**;

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



Sono costituiti dagli immobili del Centro Residenziale Anziani dove viene svolta l'attività socio-assistenziale.

Nel 2014 sono stati eseguiti interventi che costituiscono miglioramenti patrimoniali dei FABBRICATI STRUMENTALI e principalmente per

- la realizzazione di nuovi uffici nella zona al piano terra del Centro Residenziale, dov'era collocata precedentemente la Lavanderia - locali a disposizione della Cooperativa Don Carlo Baronio (€ 19.647,68);
- completamento della sistemazione dei locali della Nuova Lavanderia (€ 44.747,81);
- il completamento della ristrutturazione del 1° - 2° piano dell'Ala Ovest del Centro Residenziale Anziani - lavori eseguiti principalmente nell'anno 2012 - 2013 (€ 7.320,00);
- l'adeguamento e "messa" in sicurezza (aperture e chiusure) di tutti gli infissi del Centro Residenziale (€ 14.555,82).

A seguito dei miglioramenti patrimoniali avvenuti nel corso dell'Esercizio, la situazione complessiva è la seguente:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREMENTO	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	8.140.302,77	2.292.264,01	5.848.038,76	111.705,45	123.780,07	5.835.964,14
<b>TOTALE</b>	<b>8.140.302,77</b>	<b>2.292.264,01</b>	<b>5.848.038,76</b>	<b>111.705,45</b>	<b>123.780,07</b>	<b>5.835.964,14</b>

b) FABBRICATI NON STRUMENTALI

Sono costituiti dal fabbricato locato alla società Residence Don Baronio S.r.l., dagli immobili pervenuti dall'eredità Nori, al momento sfruttati patrimonialmente per ottenere rendite da utilizzare a sostegno dell'attività istituzionale e dagli immobili provenienti dall'eredità Broccoli.

Si ricorda che il valore a Bilancio dei *Fabbricati non strumentali* riguarda il:

- **complesso immobiliare** (proveniente dall'eredità Maria Silvia Nori) **sito nel Comune di Ostellato**, Strada Portomaggiore, distinto al Catasto dei Fabbricati di detto Comune al Foglio 22, Particelle 158/sub. 1 (Categoria A/3), 158/sub. 2 (Categoria C/6), 158/sub. 3 (Categoria D/10), 158/sub. 4 (Categoria D/10), 158/sub. 5 (Categoria D/10), 158/sub. 6 (corte non censibile) e relativo terreno su cui insistono i fabbricati ed annesso, come indicato in Catasto al Foglio 22, Particelle 68 (corte) e 158 (ente urbano), di complessivi 10.370 mq.; **valore a Bilancio**, come da perizia, € **120.000,00**;
- **complesso immobiliare** (proveniente dall'eredità Maria Silvia Nori) **sito nel Comune di Ostellato**, Strada Portomaggiore n. 28, distinto al Catasto dei Fabbricati di detto Comune al Foglio 24, Particelle 114/sub. 1 (Categoria A/4), 114/sub. 2 (Categoria D/10), e relativo terreno su cui insistono i fabbricati ed annesso, come indicato in Catasto al Foglio 24, Particelle 114, di complessivi 4.620 mq.; **valore a Bilancio**, come da perizia, € **60.000,00**;
- **negozio sito in Pesaro** (proveniente dall'eredità Maria Silvia Nori), corso XI Settembre n. 23 per un **valore pari ad € 110.000,00**;

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



- **negozio sito in Pesaro** (proveniente dall'eredità Maria Silvia Nori) corso XI Settembre n. 25 per un **valore pari ad € 200.000,00**;
- **fabbricati** (per una proprietà pari ai  $\frac{3}{4}$ ) ubicati in Comune di Cesena angolo Corso Garibaldi e via Aldini (proveniente dall'eredità Maria Silvia Nori), e precisamente
  - **negozio** in corso Garibaldi n. 17 (**€ 23.625,00**);
  - **abitazione** in corso Garibaldi n. 19 (**€ 780.000,00**);
  - **ufficio** in corso Garibaldi n. 19 (**€ 105.750,00**);
  - **negozio** in corso Garibaldi n. 1 (**€ 36.000,00**);
  - **negozio** in corso Garibaldi n. 23 (**€ 33.750,00**);
  - **negozio** in corso Garibaldi n. 25 (**€ 36.000,00**);
  - **abitazione** in via Aldini n. 1 (**€ 219.375,00**);
  - **abitazione** in via Aldini n. 1 (**€ 220.350,00**);
  - **abitazione** in via Aldini n. 1 (**€ 160.875,00**);
  - **abitazione** in via Aldini n. 1 (**€ 214.500,00**);
  - **deposito** in via Aldini n. 9 (**€ 29.700,00**);
  - **ufficio** in via Aldini n. 3 (**€ 45.000,00**);
  - **abitazione** in via Aldini n. 7 (**€ 166.500,00**).

In riferimento ai **fabbricati angolo Corso Garibaldi e Via Aldini**, si precisa che negli anni precedenti **sono stati effettuati diversi lavori di manutenzione straordinaria** (come l'adeguamento dell'impianto elettrico, idraulico, sostituzione di alcuni infissi, ecc.), **per un ammontare complessivo pari ad € 51.208,82**, di cui € 5.268,10 nel corso del 2014, che ne hanno determinato l'aumento corrispondente di valore.

Il **valore complessivo a Bilancio ai fabbricati angolo Corso Garibaldi e Via Aldini** è pari ad **€ 2.122.633,82** (€ 2.071.425,00 + € 51.208,82).

- **Immobili** siti a Santarcangelo di Romagna derivanti dall'eredità Broccoli Alfonso (proprietà pari al 20% e pari al valore come da Dichiarazione di Successione) come di seguito specificato:
  - fabbricato Foglio 4 M. N. 131 C/2 (ex D/10), **valore € 29.600**;
  - fabbricato Foglio 1 M. N. 197 D/7 (ex D/10), **valore € 83.250**;
  - fabbricato Foglio 1 M. N. 196 A/3, **valore € 15.500**;
  - fabbricato Foglio 1 M. N. 196 C/2, **valore € 5.400**;
  - fabbricato Foglio 1 M. N. 210 unità collabente, **valore € 6.000**;
  - fabbricato Foglio 4 M. N. 634 F/2 (ex D/10), unità collabente, **valore € 16.000**;
  - fabbricato Foglio 1 M. N. 213 F/1 (valore già indicato);
  - fabbricato Foglio 4 M. N. 635 F/1 (valore già indicato).

Il **valore complessivo a Bilancio ai fabbricati di Santarcangelo** è pari ad **€ 155.750,00**.

- o del **Residence Don Baronio** (€ 6.819.196,44 meno gli ammortamenti applicati e pari ad € 1.230.609,51 = **€ 5.587.322,63**).
- o della **casa di civile abitazione sita in viottolo S. Martino n. 11 - Cesena (FC)**, per un **valore pari ad** (€ 53.310,59 meno gli ammortamenti applicati e pari ad € 5.473,49 = **€ 47.837,10**).

*S. Sarti*



Per effetto dei movimenti avvenuti nel corso dell'Esercizio, la situazione complessiva è la seguente:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREMENTO	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	6.852.316,56	1.133.014,36	5.719.302,20	18.936,17	103.068,64	8.394.822,92
<b>TOTALE</b>	<b>6.852.316,56</b>	<b>1.133.014,36</b>	<b>5.719.302,20</b>	<b>18.936,17</b>	<b>103.068,64</b>	<b>8.394.822,92</b>

## 2) IMPIANTI E ATTREZZATURE

Gli impianti e le attrezzature, che sono utilizzati per l'attività istituzionale, sono aumentati complessivamente di € 19.116,03.

Per effetto dei movimenti avvenuti nel corso dell'Esercizio, la situazione complessiva è la seguente:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREM.	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	1.517.587,71	1.147.026,06	370.561,65	19.116,03	91.180,46	298.497,23
<b>TOTALE</b>	<b>1.517.587,71</b>	<b>1.147.026,06</b>	<b>370.561,65</b>	<b>19.116,03</b>	<b>91.180,46</b>	<b>298.497,23</b>

## 3) ALTRI BENI

### a) MOBILI

A beneficio delle attività istituzionale, sono stati acquisiti mobili, che determina un aumento patrimoniale complessivo di € 5.514,40.

I movimenti avvenuti nel corso dell'Esercizio generano la seguente situazione complessiva:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREM.	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	676.626,59	585.142,81	91.483,78	5.514,40	17.102,36	79.895,82
<b>TOTALE</b>	<b>676.626,59</b>	<b>585.142,81</b>	<b>91.483,78</b>	<b>5.514,40</b>	<b>17.102,36</b>	<b>79.895,82</b>

### b) MACCHINE D'UFFICIO

Le macchine elettroniche, a beneficio dell'attività dell'Ente, sono aumentate con nuovi acquisti complessivamente per € 8.779,06.

Si evidenzia, principalmente, l'acquisizione di:

- n. 1 lava-padelle (€ 4.026,00);
- n. 2 Personal Computer e n. 3 Monitor (€ 2.610,80);
- n. 4 televisori, con diverse caratteristiche, per una cifra complessiva pari ad € 655,76.

Per effetto dei movimenti avvenuti nel corso dell'Esercizio, la situazione complessiva è la seguente:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREM.	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	92.217,16	67.574,10	24.643,06	8.779,06	10.026,82	23.395,30
<b>TOTALE</b>	<b>92.217,16</b>	<b>67.574,10</b>	<b>24.643,06</b>	<b>8.779,06</b>	<b>10.026,82</b>	<b>23.395,30</b>

### c) AUTOMEZZI

Si tratta dei veicoli a disposizione delle attività della Fondazione.



Il Segretario Verbalizzante  
 (Dott. Piero Berti)

*P. Berti*

Nel corso dell'anno non sono avvenute variazioni rispetto all'anno precedente.

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREM/DECREM.	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	42.215,13	40.318,69	1.896,44	-	400,00	1.496,44
<b>TOTALE</b>	<b>42.215,13</b>	<b>40.318,69</b>	<b>1.896,44</b>	<b>-</b>	<b>400,00</b>	<b>1.496,44</b>

d) BIANCHERIA

Nell'anno 2014 sono stati acquistate lenzuola, federe, traverse, asciugamani, ecc. (soprattutto a seguito della gestione interna del lavaggio della "biancheria piana" a partire dall'1/01/2014) per un valore complessivo pari ad € 38.669,60.

Il riepilogo complessivo è il seguente:

	COSTO STORICO	AMM.TI PRECED.	CONS. INIZIALE	INCREM.	AMM.TI 2014	CONS. FINALE
VALORE INIZIALE						
PIU' INCREMENTI	9.813,91	5.747,44	4.066,47	38.669,60	7.515,44	35.220,63
<b>TOTALE</b>	<b>9.813,91</b>	<b>5.747,44</b>	<b>4.066,47</b>	<b>38.669,60</b>	<b>7.515,44</b>	<b>35.220,63</b>

e) PREZIOSI

Si ricorda che nell'anno 2010 sono stati acquisiti preziosi, per un ammontare complessivo pari ad € 3.585,00 derivanti dall'eredità Nori Maria Silvia, di cui risulta apposta annotazione nel Rendiconto 2010.

4) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI

a) AREA EX ZUCCHERIFICIO – UNITÀ 14

In riferimento alla possibile acquisizione del terreno adiacente alla Struttura della Fondazione, denominata "Area Ex Zuccherificio – Unità 14", sono qui annotate (già dai Bilanci precedenti) ed in attesa del loro perfezionamento, le seguenti spese:

- per la redazione, da parte dell'ing. Ermanno Gianessi (tecnico incaricato) per i possibili sviluppi e per problematiche inerenti all'Unità 14 dell'area Ex Zuccherificio adiacente al nostro Centro Residenziale, di uno schema funzionale e planivolumetrico (€ 6.292);
- per i rilievi dei rilievi planoaltrimetrici dell'area dell'Unità 14 dell'area Ex Zuccherificio già citata, da parte del geom. Stefano Testi, (€ 1.635,92);
- per la perizia estimativa, da parte dell'ing. Danilo Casadei dell'Unità 14 già citata (€ 1.661,09);
- le verifiche acustiche svolte dalla Soc. Monitora S.r.l. (€ 3.025).

b) SISTEMAZIONE CAPPELLA

In riferimento alla sistemazione della Cappella sono qui annotate (già dal precedente Rendiconto 2013) ed in attesa del loro perfezionamento, le seguenti spese per :

- la redazione, da parte dell'ing. Ermanno Gianessi del primo progetto per la ristrutturazione (€ 8.808,80);
- gli oneri comunali ("monetizzazione parcheggi") per la ristrutturazione (€ 4.990,04);
- i diritti di segreteria al Comune di Cesena per l'istruttoria della pratica relativa alla necessaria autorizzazione sismica (€ 1.440,00);

a queste spese si aggiungono, con la contabilizzazione avvenuta nel corso dell'anno 2014:



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*

- il saldo per la redazione, da parte dell'ing. Ermanno Gianessi del primo progetto per la ristrutturazione (€ 11.315,16);
- le competenze del geologo dott. Andrea Magnani per la necessità di alcune verifiche tecniche necessarie per la progettazione (€ 933,30).

c) RSTRUTTURAZIONE DEL 2° PIANO DELL'ALA CENTRALE DEL CENTRO RESIDENZIALE ANZIANI

Sono qui annotate ed in attesa del loro perfezionamento, le spese per la ristrutturazione del 2° piano dell'Ala Centrale del Centro Residenziale Anziani, che si completerà nel primo periodo dell'anno 2015 (importo dei lavori eseguiti nel 2014, € 102.647,68).

Il totale complessivo delle IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI ammonta ad € 142.748,99 (nel 2013 erano € 27.852,85), con un aumento del 512,51%.

Nel 2014, il totale delle IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ammonta a € 17.941.078,27, mentre nel 2013 era di € 17.971.267,11 (con una diminuzione, nel 2014 rispetto al 2013, dello 0,17%).

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

I) *PARTECIPAZIONI IN*

a) IMPRESE COLLEGATE

La Fondazione possiede una partecipazione non maggioritaria del valore nominale di 12.000,00 (pari al 40% del capitale sociale di € 30.000,00) nella società Residence Don Baronio S.r.l. (valutata € 17.192,87 pari al valore proporzionale dell'attuale patrimonio netto della medesima Società).

L'esame del Bilancio dell'Esercizio 2014 approvato dalla Assemblea della società Residence Don Baronio S.r.l., che ha chiuso con una perdita d'Esercizio pari a € 12.397,92, ha determinato la svalutazione della partecipazione (al 40%) per un importo di € 4.959,17 – vedi anche il successivo punto D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (il valore della Partecipazione nel 2014 è pari ad € 17.192,87, mentre nel 2013 era pari ad € 22.152,04).

b) DON CARLO BARONIO COOPERATIVA SOCIALE

Si ricorda che la Fondazione ha sottoscritto (nel 2012) numero 100 azioni (dal valore nominale pari ad € 50) - valore a Bilancio € 5.000 – della Cooperativa Sociale Don Carlo Baronio, con qualifica di socio finanziatore.

L'ammontare delle *PARTECIPAZIONI* passa da € 27.152,04 (nel 2013) a € 22.192,87 (nel 2014), con una diminuzione del 18,26% rispetto all'anno precedente.

2) *ALTRE*

Sono annotati (come nell'anno 2013) gli importi riferiti ai versamenti dei depositi cauzionali (€ 1.428,66) per

- gli Enti e Società erogatrici delle utenze (€ 428,66);
- garanzia della gestione e manutenzione dell'area verde della Rotonda dei Mulini (€ 1.000,00).

Nel 2014, il totale delle IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE ammonta a € 23.621,53, mentre nel 2013 era di € 28.580,70, con una diminuzione del 17,35% rispetto all'anno precedente.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



Complessivamente il valore delle IMMOBILIZZAZIONI passa da € 17.971.267,11 nel 2013 a € 17.934.270,45 nel 2014 (con una diminuzione dello 0,21%).

## C) **ATTIVO CIRCOLANTE**

### II) CREDITI

#### 1) *VERSO OSPITI ED ALTRI*

Ammontano complessivamente, al valore di realizzo presunto, pari ad € 44.051,47 e riguardano (principalmente) le rette degli ospiti ancora da incamerare del mese di Dicembre 2014 (nel 2013 erano pari ad € 51.849,65), già detratto dall'ammontare a rischio d'incameramento di quelle rette degli ospiti per cui sono in corso procedure di recupero del credito (€ 44.788,67) – cfr. Atto del C.d.A. n. 19/2015 del 13/04/2015.

#### 2) *VERSO ENTI PUBBLICI*

Ammontano complessivamente a € 527.818,35 (nel 2013 erano complessivamente di € 379.472,53) ed è riferito agli importi dovuti (al valore di realizzo presunto) dagli Enti (Azienda U.S.L. di Cesena, Unione dei Comuni Valle del Savio, Comune di Gambettola) per integrazione delle rette degli ospiti, per gli oneri socio-assistenziali e per rimborsi dei servizi infermieristico e di fisioterapia (riferiti agli ospiti non autosufficienti) di competenza dell'Esercizio 2014.

#### 3) *VERSO ALTRI*

Ammontano complessivamente a € 77.860,67 (nel 2013 erano € 75.517,44) e riguardano espressamente:

##### a) *VERSO DIVERSI*

Per un ammontare di € 50.893,10 le cui poste più significative sono riferite a crediti nei confronti:

- della Sig.ra Luisa Canestri Trotti per spese anticipate per suo conto (€ 16.912,32), relative agli oneri tributari per i rinnovi delle locazioni o altre spese di manutenzione e varie, imputate per la percentuale (25%) di sua spettanza, per il periodo 01/07/2011 – 31/12/2014;
- ad anticipazioni dei pagamenti di fatture diverse (e altre varie anticipazioni) che sono state regolarmente e successivamente registrate (€ 7.326,72);
- dei coeredi Broccoli, per lavori di manutenzione eseguiti in un terreno (€ 1.183,40);
- a spese varie non dovute, contabilizzate e che saranno rimborsate nel 2015 (€ 4.184,73);
- della cooperativa Don Carlo Baronio, per il rimborso degli oneri per il personale dipendente in distacco e relativamente al mese di Dicembre 2014 (€ 25.009,29)
- a spese riguardanti il Sig. Barini Mario, il Comune di Cesena, la Diocesi di Cesena-Sarsina (€ 4.431,64), per l'intervento socio-assistenziale per il quale la Fondazione si è presa l'impegno in collaborazione con le Istituzioni indicate.

Si ricorda che dal Sig. Mario Barini la Fondazione ha acquistato il diritto di abitazione dell'immobile di vicolo Ponte di San Martino (cfr. Atto consiliare n. 31 del 10/06/2009).

Il Sig. Mario Barini, successivamente, ha affidato la somma di € 14.000,00 (pari al valore del diritto di abitazione citato) alla Fondazione (in deposito irregolare, gratuito, a tempo

*P. Berli*



indeterminato ed irrevocabile - cfr. l'allegato "C" all'Atto consiliare n. 47 del 23/11/2009), per far fronte agli oneri che maturano a seguito del rapporto locativo fra l'ex titolare del diritto di abitazione citato e la Soc. Residence Don Baronio S. r. l..

Le disponibilità del Fondo (€ 14.000,00), nel corso di questi anni, sono terminate e la Fondazione, in accordo con l'Assistente Sociale del Comune di Cesena – ora Unione dei Comuni Valle del Savio (che segue il Sig. Barini) ed il rappresentante della Diocesi di Cesena-Sarsina, ha anticipato la cifra precisata ed è in attesa dagli Istituti indicati del relativo rimborso.

b) VERSO L'ERARIO

Per un ammontare di € 62,57 (nel 2013 era € 10.174,97) e relativo principalmente al credito nei confronti dell'Erario per l'anticipazione dell'imposta sostitutiva del TFR del personale dipendente.

c) VERSO AFFITTUARI

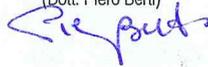
Per un ammontare di € 26.905,00 e relativo principalmente al credito nei confronti degli affittuari, già detratto dall'ammontare a rischio d'incameramento – cfr. Atto del C.d.A. n. 19/2015 del 13/04/2015.

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

COMPOSIZIONE DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
DESCRIZIONE	VALORE NOMINALE	FONDO SVALUTAZIONE	VALORE NETTO
VERSO OSPITI ED ALTRI	44.051,47	-	44.051,47
VERSO ENTI PUBBLICI	527.818,35	-	527.818,35
VERSO DIVERSI	77.798,10	-	77.798,10
VERSO L'ERARIO	62,57	-	62,57
<b>TOTALE</b>	<b>649.730,49</b>	<b>-</b>	<b>649.730,49</b>

MOVIMENTI DEI CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE			
DESCRIZIONE	SALDO INIZIALE	SALDO FINALE	VARIAZIONE
VERSO OSPITI ED ALTRI	51.849,65	44.051,47	- 7.798,18
VERSO ENTI PUBBLICI	379.472,53	527.818,35	148.345,82
VERSO DIVERSI	65.342,47	77.798,10	12.455,63
VERSO L'ERARIO	10.174,97	62,57	- 10.112,40
<b>TOTALE</b>	<b>506.839,62</b>	<b>649.730,49</b>	<b>142.890,87</b>

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)



DISTINZIONE DEI CREDITI PER SCADENZA				
DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALI
VERSO OSPITI ED ALTRI	44.051,47	-	-	44.051,47
VERSO ENTI PUBBLICI	527.818,35	-	-	527.818,35
VERSO DIVERSI	77.798,10	-	-	77.798,10
VERSO L'ERARIO	62,57	-	-	62,57
<b>TOTALE</b>	<b>649.730,49</b>	-	-	<b>649.730,49</b>

Complessivamente l'ammontare dei CREDITI passa da € 506.839,62 nel 2013 a € 649.730,49 nel 2014 (con un aumento del 28,19%).

### III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Si tratta, in tutti i casi, di titoli ricevuti a seguito di donazioni, che vengono mantenuti in possesso fino al momento delle necessità finanziarie della Fondazione.

#### 1) PARTECIPAZIONI

- E' indicato l'importo di € 2.439,18 (pari all'importo indicato nell'anno precedente) ed è riferito
- alla partecipazione azionaria nella Banca Popolare dell'Emilia Romagna (B.P.E.R.), per un totale complessivo di n. 568 azioni ordinarie, a seguito della
    - partecipazione azionaria esistente ricevuta in eredità (€ 1.581,60) e in minima parte acquisite per aumento di capitale azionario (€ 162,69);
    - conversione di obbligazioni B.P.E.R. 97 - 02 (valore storico di n. 9 obbligazioni, ora convertite, € 278,89 - in parte ricevute in eredità, in minima parte acquisite per aumento di capitale ed altre acquisite in assegnazione gratuita);
    - sottoscrizione di n. 32 azioni ordinarie B.P.E.R. (aumento di capitale a pagamento - god. 01/12/2007) - valore nominale € 416,00 (€ 13,00 cad.);

#### 2) ALTRI TITOLI

La cifra complessiva ammonta ad € 1.086.099,47, derivante dagli investimenti e proventi

- dall'eredità Nori Maria Silvia;
- dall'eredità don Marino Montalti (cfr. Atto del C.d.A. n. 52/2014 del 06/08/2014 e la relativa Denuncia di Successione);
- dalla liquidità momentanea,

ed è superiore rispetto alla cifra indicata al 31/12/2014 (€ 938.740,11).

A seguito

- del disinvestimento per le ordinarie esigenze di disponibilità liquide della Fondazione per i lavori di miglioramento patrimoniale realizzatisi nel corso dell'anno 2014 (vedi quanto precisato precedentemente al punto IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI);
- rimborso del valore delle "quote" azionarie - socio della Banca di Cesena che erano intestate a don Marino Montalti,

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*



nel corso dell'anno 2014 sono avvenuti disinvestimenti e/o i fine investimenti alla naturale scadenza di :

- Banca di Cesena: C.C.C.R.T. 0359900000001044250 – rimborso quote TXI, valore € 1.581,91;
- Banca di Cesena: C.C.C.R.T. 0359900000001044251 – rimborso quote TXI, valore € 9.086,39;
- Banca di Cesena: C.C.C.R.T. 0359900000001044252 – rimborso quote TXI, valore € 1.832,17;
- Banca di Cesena: C.C.C.R.T. 0359900000001044253 – rimborso quote TXI, valore € 3.920,80;
- Banca di Cesena: C.C.C.R.T. 0359900000001044253 – rimborso quote TXI, valore € 236,68;
- BCC Cesena e Ronta 07/11/2014 TV val. nom. € 40.000,00, per € 39.863,75;
- CCT 01/12/07 – 14 TV, valore nominale e di effettivo incasso € 64.000,00;

Al 31/12/2014 risultano i seguenti investimenti (indicati a Bilancio):

- Presso la CASSA DI RISPARMIO DI CESENA, Sede (come da home banking),  
dossier titoli n. 0053117799:

- Valore nominale € 48.000,00 BTP 01/09/2019 4,25;
- Valore nominale € 31.000,00 BTP 01/09/40 5%;
- Valore nominale € 58.000,00 BTP 01/08/07-01/02/18 4,50%;
- Valore nominale € 104.000,00 BTP 01/02/37 4%;
- Valore nominale € 37.000,00 BTP 15-09-19 2,35% IND LINK;
- Valore nominale 70.000,00 CRC CESENA 15/03/2015 2,65;
- FONDI: MALATESTA BREVE TERMINE, quantità n. 5.467,169 – controvalore chiusura: € 33.759,77.

dossier titoli n. 0053057256:

- Valore nominale 200.000,00 CRC CESENA 15/02/10-21/12/15 TV SS EUR.
- Valore nominale € 400.000,00 BTP ITALIA 12/11/17 2,15%;
- BCC CESENA 05/07/2015 2%, Valore nominale € 80.000,00;
- BCC CESENA E RONTA 23/01/2015 TV, Valore nominale € 26.000,00;

L'ammontare complessivo delle ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI, passa da € 941.179,29 nel 2013 ad € 1.088.538,65 nel 2014 (con un aumento del 15,66% rispetto all'anno precedente).

#### IV) DISPONIBILITÀ LIQUIDE

##### 1) DEPOSITI BANCARI E POSTALI

Ammontano ad € 74.979,52 (nel 2013 erano € 71.501,71), + 4,86% rispetto all'anno precedente.

##### 2) DENARO E VALORI IN CASSA

Si passa da € 888,63 nel 2013 ad € 36,58 nel 2014.



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

L'ammontare complessivo delle DISPONIBILITÀ LIQUIDE ammonta a € 74.979,52, con un aumento rispetto al 2013, che era € 72.390,34 (+ 3,63%).

Complessivamente l'ATTIVO CIRCOLANTE passa da € 1.520.409,25 (nel 2013) a € 1.794.489,86 (nel 2014), con un aumento del 18,03 %.

## **D) RATEI E RISCONTI**

### *- RATEI ATTIVI*

Per quanto riguarda i RATEI ATTIVI, pari a € 56.517,69 (nel 2013 erano pari a € 161.135,27), si evidenzia la contabilizzazione di ricavi riferiti all'Esercizio 2014, che saranno incamerati nel 2015, principalmente riferiti alle entrate

- delle cedole degli investimenti con competenza 2014 (€ 1.986,00);
- dei pagamenti dell'Azienda U.S.L. della Romagna, riferiti agli oneri socio assistenziali ed ai rimborsi infermieristici e fisioterapici per gli ospiti non autosufficienti per il mese di Dicembre 2014 e dei conguagli dell'anno 2014 – maggiori oneri a decorrere dal 01/03/2014 (complessivamente, € 48.368,96);
- per la contabilizzazione di presenze parziali e saltuarie di alcuni ospiti che usufruiscono dei Servizi del Centro Residenziale (€ 2.492,00).

### *- RISCONTI ATTIVI*

I RISCONTI ATTIVI (pari a € 20.772,63, mentre nel 2013 erano pari a € 16.152,21) rettificano spese sostenute nel 2014 ma di competenza del prossimo anno, principalmente per

- premi assicurativi (come avviene ogni anno) sostenuti e pagati nel 2013 ma di competenza dell'Esercizio 2014 (€ 11.236,74);
- l'imposta di registro annuale riferito al contratto di affitto del Residence Don Baronio per il periodo 01/01/2015 – 31/10/2015, versate nel novembre del 2013 e pari ad € 1.553,75);
- anticipazione dei rimborsi dei volontari (Auser e Arci Servizio Civile) di competenza del 2015 (€ 6.064,00);

Complessivamente i RATEI E RISCONTI ammontano ad € 77.290,31 (nel 2013 erano pari a € 177.287,48), con una diminuzione, rispetto all'anno precedente, pari al 56,40%.

Il totale dello STATO PATRIMONIALE ATTIVO ammonta ad € 19.857.785,07 (nel 2013 era di € 19.700.362,24), con un aumento, rispetto al 2013, pari allo 0,80%.

## **STATO PATRIMONIALE PASSIVO**

### **A) PATRIMONIO NETTO**

#### I) PATRIMONIO NETTO

##### 1) FONDO DI DOTAZIONE

Al 31/12/2014 risulta di € 6.165.105,17 ed è pari all'ammontare dell'anno precedente.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*



## 2) RISERVE

Le RISERVE, si sono formate principalmente, come segue:

- o con avanzi di gestione dei Bilanci precedenti, che ammontano a € 1.388.613,85, che tiene conto anche dell'ultimo *Risultato Gestionale* negativo dell'Esercizio 2013 (€ - 27.157,23);
- o del valore dei beni mobili e immobili derivanti dall'Eredità Nori Maria Silvia ricevuta nell'anno 2010 (€ 7.255.105,87);
- o del valore dei beni mobili e immobili derivanti dall'Eredità Broccoli Alfonso ricevuta nell'anno 2012 (€ 434.833,00).

Gli ultimi due accantonamenti a Riserva sopra richiamati sono stati eseguiti conformemente alle indicazioni fornite dal Consiglio Nazionale dei Ragionieri Commercialisti ed Economisti d'Impresa - Gruppo di lavoro Enti Non Profit nel documento del 2002 "Criteri di rilevazione, valutazione e rappresentazione di donazioni, legati ed altre erogazioni liberali per Enti Non Profit".

L'ammontare complessivo delle RISERVE risulta pari ad € 9.078.553,40 (nel 2013 era pari ad € 9.105.710,63).

## 3) RISULTATO GESTIONALE ESERCIZIO IN CORSO

Il RISULTATO GESTIONALE dell'anno 2014, come di seguito specificato, evidenzia un disavanzo di gestione pari a € 35.082,69).

Complessivamente il PATRIMONIO NETTO passa da € 15.243.658,57 (nel 2013) a € 15.208.575,88 (nel 2014), con una diminuzione rispetto all'anno precedente pari allo 0,23%.

## **B) FONDO PER RISCHI E ONERI**

### 3) ALTRI

#### a) ACCANTONAMENTO NUOVO CCNL

In riferimento al Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro dei dipendenti degli Enti Locali, il C.d.A. (con Atto n. 19/2015 dell'Adunanza consigliare del 13/04/2015) non ha ritenuto di adeguare ulteriormente l'accantonamento degli oneri previsti relativamente al rinnovo contrattuale (ritenendo lo stanziamento congruo) e, conseguentemente, il fondo, incrementato dell'ammontare del compenso della produttività maturata nel 2014 (€ 12.204,20) e diminuito di quella liquidata al personale dipendente per l'anno 2013 (€ 13.001,70), registra, al 31/12/2014, una disponibilità per gli eventuali aggiornamenti contrattuali, pari ad € 47.147,02 (nel 2013 era pari ad € 47.944,52), il cui utilizzo avverrà in futuro e in base alle prossime decisioni consiliari.

#### b) FONDO ONERI PER VITALIZI

Il Fondo accoglie il debito presunto al 31/12/2014 a carico della Fondazione, a seguito degli impegni assunti dalla Fondazione nei confronti degli ospiti che hanno sottoscritto un contratto di mantenimento vitalizio.

Tale Fondo è stato

- o Incrementato - a seguito di quanto deliberato dal C.d.A. con Atto n. 19/2015 del 13/04/2015, procedendo all'adeguamento del *Fondo Oneri per vitalizi* in base all'aggiornamento degli accantonamenti e facendo riferimento alle Tabelle Istat 2013 delle speranze di vita dell'Emilia-Romagna (ultime pubblicate) - per il contratto di mantenimento vitalizio



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

- dei coniugi Scarpellini Gino e Battistini Giuliana , per un importo di € 62.133,98;
- di Dellamore Imperia, per un importo di € 57.460,24;
- di Benedettini Alberto, per un importo di € 1.988,88;
- di lombardo Italia, per un importo di € 32.664,75;
- di Ossani Maria Oriana, per un importo di € 111.102,95;
- di Gentile Anna, per un importo di € 62.615,79;
- diminuito degli oneri a carico della Fondazione (per l'ammontare delle rette di mantenimento dei vitaliziati e di altri costi di competenza dell'anno 2014) pari ad € 163.901,73;
- è aumentato a seguito del perfezionamento della vendita dell'immobile di proprietà del vitaliziato Sig. Montalti Primo (€ 130.000,00, meno € 64.875,52 di oneri degli anni precedenti e dell'anno in corso = saldo residuo € 65.124,48);
- è aumentato a seguito del perfezionamento del vitalizio del Sig. Merloni Costanzo (€ 150.000,00 e pari all'importo parziale di complessivi € 222.000,00 corrispondenti all'ammontare del vitalizio, meno € 2.538,07 di oneri dell'anno in corso = saldo residuo € 147.461,93).

Il totale complessivo del FONDO ONERI PER VITALIZI ammonta ad € 1.262.894,83, mentre nel 2013 era di 921.202,90.

c) FONDO RISCHI PER CONTROVERSIE FISCALI

Si ricorda che il Fondo pari ad € 20.346,00 riserva la disponibilità per far fronte agli eventuali oneri relativi all'IMU 2012 a seguito conto dell'incertezza normativa relativa sul fabbricato istituzionale (cfr. l'Atto n. 22 del 17/04/2013).

d) FONDO PER CONTROVERSIE LEGALI

È costituito da somme accantonate complessivamente per € 18.672,19 e inerente

- nei precedenti Esercizi, per la causa civile di risarcimento danni per il decesso dell'ospite del Centro Diurno Sig.ra Iole Monti, per un importo pari ad € 16.111,24 (cfr. l'Atto n. 24 del 16/04/2012);
- in riferimento al credito nei confronti dell'inquilino Sig.ra Silvia Merloni (appartamento presso il "Palazzo Nori" in via Aldini n. 1), con la quale è stata fatta una transazione, non ancora conclusa ma in corso di definizione e per la quale è stato previsto il relativo accantonamento del credito inesigibile e pari ad € 2.560,95 (cfr. l'Atto n. 13 del 07/04/2013).

e) FONDO RISCHI SPESE DEL PERSONALE DIPENDENTE

In base a quanto disposto dal C.d.A. con Atto n. 19/2015 del 13/04/2015, è stata accantonata in questo Fondo rischi, relativamente al personale dipendente e per le loro retribuzioni maturate fino al 31/12/2014 per le quali c'è la probabilità di doverle corrispondere (cfr. Atto n. 16/2015 del 13/04/2015), la cifra di € 15.000,00.

Complessivamente il FONDO PER RISCHI ED ONERI, per l'anno 2014, ammonta ad € 1.364.060,04, mentre nel 2013 era di 1.008.165,61 (35,30 in più rispetto al 2013).

## **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

### **I) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

Il fondo è passato da € 321.409,26 (nel 2013) a € 297.197,92 (nel 2014), per effetto della liquidazione della relativa quota ai familiari del Direttore dott. Francesco Acerbi (€ 43.044,71) e dell'accantonamento (in base alla normativa vigente) della quota maturata nell'Esercizio 2014 (con una diminuzione del 7,53% rispetto all'anno precedente) e della diminuzione relativa all'utilizzo di somme accantonate negli esercizi precedenti a fronte di dimissioni e/o licenziamenti registrati nell'Esercizio 2014.

## **D) DEBITI**

### **1) VERSO FORNITORI**

Il debito nei confronti dei fornitori, per le fatture di competenza del 2014 ancora da saldare alla data del 31/12/2014, passa da € 973.936,56 (nel 2013) a € 922.603,32 (nel 2014).

### **2) VERSO BANCHE**

È indicata una cifra complessiva di € 425.214,74 (nel 2013 era di € 570.691,49) e relativa esclusivamente all'importo dovuto residuo da rimborsare alla Cassa di Risparmio di Cesena, Ag. n. 3, per l'accensione del mutuo (anno d'inizio 2002 e con scadenza nell'anno 2017) per il finanziamento delle opere di costruzione del Residence Don Baronio.

### **3) DEBITI TRIBUTARI**

I DEBITI TRIBUTARI ammontano a € 20.408,39 (nel 2013 erano pari a € 18.371,51) e sono indicati, principalmente, i debiti nei confronti dell'Erario per

- le ritenute IRPEF riferite al personale dipendente (€ 16.755,17);
- le ritenute d'acconto dei professionisti, relative al mese di dicembre 2014 (€ 185,20);
- il saldo delle Imposte 2014 (€ 3.468,02).

### **4) VERSO IST. DI PREVIDENZA E DI SICUR. SOCIALE**

Ammontano complessivamente a € 27.992,84 (verso Enti previdenziali ed altri Enti), mentre nel 2013 erano pari a € 26.323,07.

### **5) ALTRI DEBITI**

Principalmente, fra gli ALTRI DEBITI, sono annotate le seguenti voci:

#### **- TRATTENUTE SINDACALI**

Sono indicati gli importi riferiti alle trattenute sindacali del personale dipendente ancora da liquidare per un importo di € 414,53 (nel 2013 l'importo indicato era pari ad € 414,53).

#### **- OSPITI E TERZI PER RIMBORSI RETTE**

Sono indicati gli importi da rimborsare agli ospiti per accrediti errati (conto OSPITI E TERZI PER RIMBORSI RETTE), per un importo pari a € 10.072,41 (nel 2013 erano pari a € 11.562,63).

#### **- DEPOSITI CAUZIONALI**

Sono indicati i DEPOSITI CAUZIONALI OSPITI, per un importo di € 103.268,68 (nel 2013 erano pari a € 96.660,80).



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

- *DEBITI VERSO IL PERSONALE PER FERIE NON GODUTE*

I DEBITI VERSO I DIPENDENTI PER FERIE, in riferimento alle ferie maturate e non fruitive del personale dipendente al 31/12/2014 ammontano a € 29.676,61 (al 31/12/2013 ammontavano a € 24.003,13).

- *DEBITI SU ANTICIPAZIONI SU INVESTIMENTI RESIDENCE*

Il debito nei confronti della Regione Emilia-Romagna (rivalutato, ogni anno, come normativamente previsto), a seguito del finanziamento per la costruzione del Residence Don Baronio ed in riferimento all'impegno della Fondazione alla restituzione di parte dell'erogazione ricevuta a titolo di anticipazione, come da atto d'obbligo sottoscritto in data 28/05/2003 (autorizzazione concessa nell'adunanza consiliare del 19/03/2003, Atti nn. 11 e 12), ammonta a € 1.147.675,36 ed è la medesima cifra dell'anno 2013, in quanto al 31/12/2014 non c'è stata variazione ISTAT.

- *DEBITI VERSO OSPITI*

In riferimento alla restituzione di parte della retta degli ospiti relativa all'anno 2008 (cfr. Atto consiliare n. 19 del 16/04/2009), al 31/12/2013 rimane ancora da restituire un residuo pari ad € 2.481,87.

- *PERSONALE CONTO RETRIBUZIONI*

In riferimento all'erogazione delle retribuzioni dei mesi di Maggio e Giugno 2014, a beneficio degli eredi del precedente Direttore dott. Francesco Acerbi, di due quote parte dei due/terzi a agli eredi ammorenni (€ 16.718,81).

- *DEBITO VS. COMUNE DI CESENA*

A seguito della disposizione testamentaria della Sig.ra Maria Silvia Nori (tra l'altro), si registra l'importo di € 186.048,08 (originariamente era pari ad € 285.822,08, corrispondente al 10% del valore dei terreni di Ostellato, a beneficio del Comune di Cesena (ora Unione dei Comuni Valle del Savio) a seguito dell'accettazione da parte del medesimo Comune del legato precisato nel testamento della Sig.ra Nori - donazione dei mobili di proprietà della stessa al Comune di Cesena per l'istituzione di un museo dei mobili Nori).

Si ricorda che il Comune di Cesena ha accettato il legato testamentario e nell'anno 2011 la Fondazione ha versato al Comune medesimo l'importo pari alla prima rata (€ 99.774,00).

- *DEBITO VS. LA SIG.RA LUISA CANESTRI TROTTI*

A seguito della divisione delle proprietà dei terreni e fabbricati di Ostellato con la Sig.ra Luisa Canestri Trotti, come disposto dall'Atto pubblico di Divisione Amichevole (stipulato in data 29/10/2012), la Fondazione ha annotato il debito, pari ad € 13.759,75.

Si ricorda che la Fondazione, come disposto dall'Atto di Divisione Amichevole, ha invitato (formalmente, più volte e con raccomandata con A. R.) la Sig.ra Luisa Canestri Trotti (e ora gli Eredi) al relativo ritiro dell'assegno circolare corrispondente, ma senza alcun esito.

- *DEBITO VS. OSPITI E/O LORO FAMILIARI PER IRMBORSO RETTE 2014*

In riferimento alla restituzione di parte delle rette degli ospiti Convenzione con l'Azienda U.S.L. relativamente all'anno 2014

• della Casa Residenza Anziani: per l'assoggettamento della retta giornaliera unica e pari ad € 49,50 anziché con le maggiorazioni per le tipologie di stanze singole (€ 13.163,16);

• del Centro Diurno per l'assoggettamento della retta giornaliera pari ad € 22,00 anziché € 24,00 (€ 12.032,00).

Totale complessivo € 25.195,16.

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



- DEBITO NEI CONFRONTI DELLA SIG.RA SILVA GOMES MARIA ASSUNCAO

In base a quanto disposto dal C.d.A. con Atto n. 19/2015 del 13/04/2015, è stata accantonata la cifra di € 6.000,00 a beneficio della Sig.ra Silva Gomes Maria Assuncao (collaboratrice del "vitaliziato" ospite del Centro Residenziale Don Marino Montalti).

Il totale degli ALTRI DEBITI risulta di € 1.544.611,11 mentre nel 2013 era di € 1.483.477,47.

Di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei DEBITI per scadenza:

DISTINZIONE DEI DEBITI PER SCADENZA				
DESCRIZIONE	ENTRO 12 MESI	OLTRE 12 MESI	OLTRE 5 ANNI	TOTALI
VERSO FORNITORI	914.432,98	-	-	914.432,98
VERSO BANCHE	155.412,63	269.802,11	-	425.214,74
VERSO DEBITI TRIBUTARI	20.408,39	-	-	20.408,39
VERSO IST. DI PREV. E SIC. SOC.	27.992,84	-	-	27.992,84
ALTRI DEBITI	293.667,07	-	1.250.944,04	1.544.611,11
<b>TOTALE</b>	<b>1.411.913,91</b>	<b>269.802,11</b>	<b>1.250.944,04</b>	<b>2.932.660,06</b>

L'ammontare complessivo dei DEBITI ammonta a € 2.932.660,06, mentre nel 2013 era di € 3.072.800,10 con una diminuzione rispetto al 2013 del 4,56%.

## **E) RATEI E RISCONTI**

### RATEI PASSIVI

- Per quanto riguarda i RATEI PASSIVI (pari ad € 15.785,91, mentre nel 2013 erano di € 16.749,38) sono state contabilizzate alcune spese di competenza anno 2014, che saranno liquidate nell'anno 2015 e principalmente si ricorda la contabilizzazione
  - degli interessi relativi alla 50<sup>a</sup> rata del mutuo in essere, che è servito per la costruzione del Residence Don Baronio (per il periodo 17/10/2014 – 31/12/2014) per un importo di € 2.854,03;
  - del contributo per rimborso spese relativo ai volontari AUSER per il 5° e 6° bimestre 2014 (€ 8.044,00);
  - per lo sviluppo dell'attività del Café Alzheimer, che si svolge presso il locale del bar del Residence Don Baronio (progetto "Amarcord al Café: condividere nella demenza per essere meno soli", che consiste nella realizzazione di un "Café alzheimer" per persone con demenza e loro familiari, aperto un giorno alla settimana, il mercoledì, in collaborazione, oltre che con il Comune di Cesena e l'Azienda U.S.L. di Cesena, anche con la facoltà di Psicologia dell'Università di Bologna, altre Associazioni, GAIA e AUSER e l'IPAB di Casa Insieme e la sua Associazione - Amici di Casa Insieme), che è iniziata nel marzo del 2008 ed è proseguita con successo anche nel 2013 (anche nell'altro punto-ritrovo a Ronta), si registra un importo complessivo pari ad € 895,42;
  - interessi passivi, spese bancarie, riguardanti il 4° trimestre 2013 relativamente ai conti correnti accessi presso Posteitaliane e le Banche già citate (€ 2.608,11);

### RISCONTI PASSIVI



Il Segretario Verbalizzante

(Dot. Piero Berti)

*Piero Berti*

- Nei RISCONTI PASSIVI (pari ad € 26.252,97, mentre nel 2013 erano di € 31.886,82) sono indicati proventi la cui manifestazione numeraria si è verificata anticipatamente (nell'anno 2014), ma di competenza dell'anno 2015 e principalmente:
  - il canone di affitto del "Residence Don Baronio", relativo al mese di gennaio 2015 (€ 16.038,58);
  - l'importo relativo ai contributi ricevuti dagli Enti per il finanziamento del progetto "Amarcord al Café", che rimangono a disposizione anche per l'anno successivo (€ 10.214,39).

#### RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI

- Nei RISCONTI PASSIVI PLURIENNALI, a seguito della donazione (da parte di Orizzonti Onlus di Cesena per l'acquisto di un sollevatore per anziani: € 6.637,50) e del contributo (da parte dell'AUSER di Cesena per l'acquisto di una carrozzina basculante: € 1.125,00), è stata annotata la cifra originaria (al 31/12/2011) pari ad € 7.762,50, corrispondente all'importo da spalmare per tutto l'arco temporale dell'ammortamento dei relativi beni.  
Al 31/12/2014 è diminuito per l'imputazione dell'importo di competenza riferito all'anno 2014 (rispettivamente € 885,00 e € 150,00, per un totale di € 1.035,00) e registra l'importo residuo pari ad € 4.657,50.

Complessivamente i RATEI E RISCONTI nel 2014 ammontano a € 46.696,38 (nel 2013 erano pari a € 54.328,70), con una diminuzione nell'anno pari al 14,05%

Il totale dello STATO PATRIMONIALE PASSIVO ammonta ad € 19.838.565,24 (nel 2013 era di € 19.700.362,24), con un aumento rispetto al 2013 pari all'1,51%.

### **CONTI D'ORDINE**

#### **1) CONTI D'ORDINE**

##### **I) GARANZIE PRESTATE**

###### **1) FIDEIUSSIONI RILASCIATE A FAVORE DI TERZI**

- Al 31/12/2014 non sono in essere fideiussioni rilasciate a favore di terzi.

##### **II) BENI DI TERZI**

###### **1) ARREDI EREDITÀ NORI / COMUNE DI CESENA BENI DI LORO PROPRIETÀ**

A seguito del legato testamentario della Sig.ra Maria Silvia Nori, è annotato il valore di € 271.985,00 (come indicato nella relativa denuncia di successione) dei beni di proprietà dell'Unione dei Comuni Valle del Savio (ex Comune di Cesena), che si trovano nel fabbricato angolo Corso Garibaldi - Via Aldini a Cesena e di cui il Comune stesso ha deciso di accettare la proprietà.

##### **III) IMPEGNI**

###### **1) ATTREZZATURE DA ACQUISTARE / FORNITORI C/IMPEGNI**

Al 31/12/2014 non sono in essere impegni per attrezzature da acquistare e/o fornitori c/impegni.

*Piero Berti*



## 2) LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DELLA CHIESA

A seguito della donazione da parte di don Giuseppe Canducci (cfr. CONTRIBUTI E LIBERALITÀ) di € 95.000,00 per la ristrutturazione ed ampliamento della Chiesa del Centro Residenziale, è annotato il relativo impegno (vedi Atto n. 61 dell'Adunanza consiliare del 12/12/2012).

L'ammontare complessivo dei CONTI D'ORDINE ammonta a € 436.985,00 (invariato rispetto all'anno 2013).

## CONTO ECONOMICO

### A) RICAVI

#### 1) PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

##### a) RETTE OSPITI

L'ammontare delle RETTE OSPITI è pari a € 1.648.682,87, inferiore sia alla Previsione 2014 (€ 1.787.537,84) che all'entrata verificatasi nel 2013 (€ 1.741.821,38).

Si ricorda che, a seguito della Autorizzazione (n. 8 L. R. n. 4/2008) rilasciata dal Comune di Cesena - Settore Sviluppo Produttivo e Residenziale, la Fondazione può ospitare, complessivamente, n. 97 ospiti residenziali (Casa Residenza Anziani, che comprende l'ex Casa Protetta e l'ex Residenza Sanitaria Assistenziale) e n. 25 ospiti del Centro Diurno.

È opportuno precisare che

⇒ l'importo delle RETTE OSPITI deve essere analizzata insieme all'ammontare derivanti DA ENTI AD INTEGRAZIONE RETTE (vedi analisi successiva);

⇒ la presenza degli ospiti nella Casa Residenza Anziani riguardano specificamente:

- ospiti non autosufficienti in Convenzione con l'Azienda U.S.L. di Cesena (n. 78 ordinari più n. 4 temporanei);
- n. 15 ospiti non autosufficienti di grado lieve;
- il Centro Diurno Assistenziale (per ospiti non autosufficienti: n. 20 e per n. 5 ospiti non autosufficienti di grado lieve);

Si ricorda che,

- come dal *Contratto di servizio tra l'Unione dei Comuni Valle del Savio, Azienda U.S.L. della Romagna e Fondazione Opera Don Baronio - in regime di Accreditamento (cfr. Determinazione dell'Unione dei Comuni Valle del Savio n. 328/2014) per la gestione dei servizi residenziali e semiresidenziali accreditati per anziani* (si ricorda che al momento risultano accreditati per n. 95 posti e non accreditati per n. 2 posti) presso la nostra Struttura (cfr. Direttiva della Giunta Regionale n. 2110/2009), sono in vigore i *dati tecnici ed economici dei servizi* in materia di Assistenza Sanitaria e prestazioni socio-assistenziali a rilievo sanitario agli anziani non autosufficienti per l'anno 2014;

- la Fondazione ha applicato la differenziazione del costo giornaliero della retta della *camera singola con bagno* (€ 54,50) e *camera singola con bagno comune* (€ 52,00), rispetto alla retta in *camera doppia* (€ 49,50), a decorrere dal 01/01/2014 (cfr. Atti n. 75 e 76 del 13/12/2013), ma l'Azienda U.S.L. a seguito della definizione dei Dati Tecnici ed Economici del 2014 (siglati in data 07/08/2014), ha definito la retta giornaliera unica (a prescindere dalla tipologia di stanza) pari ad € 49,50.



Tale disposizione ha determinato minori entrate (già calcolate) e da restituire (in alcuni casi) agli ospiti per un ammontare complessivo di (€ - 41.975,00).

Complessivamente, le entrate riferite alle rette degli ospiti (comprehensive delle integrazioni degli Enti, esclusi gli oneri e i rimborsi infermieristico e fisioterapico dell'Azienda U.S.L.) si sono verificate inferiori (e pari ad € 1.911.856,07) sia a quelle previste (pari ad € 1.984.680,69), che a quella realizzatasi l'anno precedente (€ 1.969.260,99).

La differenza è giustificata per le

- precisazioni sopra evidenziate rispetto all'applicazione della retta giornaliera unica per gli ospiti Convenzionati (€ 49,50);
- assenze degli ospiti (per ricoveri ospedalieri) verificatesi nel corso dell'anno 2014 (n. 486 giornate), che hanno comportato la restituzione del 55% della retta dovuta e pari complessivamente ad € 13.228,92.

Inoltre, gli ospiti della Casa Residenza Anziani, si evidenzia, in riferimento

- ai temporanei di sollievo: hanno avuto una presenza pari al 94% (superiore alla previsione e pari al 91,61%);
- ai temporanei riabilitativi: hanno avuto una presenza pari all'80%% (superiore alla previsione e pari al 78,46%);
- ✓ gli ospiti della Casa di Riposo hanno avuto movimentazioni nell'anno (pari ad € 6.012,50) inferiore a quelle previste (€ 14.159,81) a seguito della diminuzione del numero degli ospiti;
- ✓ gli ospiti del Centro Diurno, il continuo turnover e in alcuni mesi dell'anno, minor ospiti presenti (come già noto), ha determinato minori entrate (rispetto alla Previsione) per € 28.381,00;
- ✓ gli ospiti temporanei del Centro Diurno (soggiorno day hospital - comprensivo del pranzo) sono stati inferiori rispetto alla previsione (€ 14.882,50 anziché € 17.611,00).

b) DA ENTI AD INTEGRAZIONE RETTE

Si sottolinea che l'ammontare derivante dai contributi degli Enti (€ 1.941.868,68) è risultato inferiore sia a quello registrato nel 2013 (€ 1.875.407,49) che a quello indicato nella Previsione 2014 (€ 1.873.157,30).

In riferimento alla comparazione con la Previsione 2014 e l'Esercizio 2013, occorre precisare che l'importo:

- ◇ degli oneri (contribuzioni) a rilievo sanitario erogato dall'Azienda U.S.L. (sempre in base alla *Convenzione* già citata) sono stati (per un totale complessivo di € 1.278.121,70) superiori a quelli relativi all'Esercizio 2013 (€ 1.255.662,30) e sostanzialmente pari a quelli previsti (pari ad € 1.279.621,50).

Occorre, peraltro, evidenziare che, analiticamente, le entrate degli oneri della Casa Residenza sono stati superiori per un importo pari ad € 5.110,05, mentre, come già precisato, la diminuzione della presenza degli ospiti in Convenzione del Centro Diurno ha determinato minori entrate delle contribuzioni pari ad € 6.609,85.

Si ricorda che da Contratto la quota riconosciuta dall'Azienda U.S.L. per gli ospiti del Centro Residenziale in caso di giornate di assenza - ricovero o rientro a domicilio, è pari al 45% di € 39,55, cioè € 17,80.



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

- ◇ inerente ai rimborsi dei servizi infermieristico e di fisioterapia (€ 400.573,78), è risultato superiore sia a quello previsto (€ 396.392,95) che a quello determinatosi nell'Esercizio 2013 (€ 392.305,58).
- ◇ derivante dai contributi degli Enti per le integrazioni delle rette (complessivi € 263.173,20) erogati dal Comune di Cesena – Unione dei Comuni Valle del Savio, Comune di Gambettola, Azienda U.S.L. di Cesena - SIMAP e Disabili Adulti), è risultato notevolmente inferiore sia alla Previsione (complessivi € 286.957,78) che a quanto determinatosi nell'Esercizio 2012 (€ 227.439,61) in quanto
  - questi Enti determinano a chi attribuire e l'entità della loro integrazione in un momento successivo (quando la nostra Previsione è già stata formalizzata);
  - il Centro Residenziale ospitava un persona "disabile adulto" del Centro Diurno, che era stata prevista per tutto l'anno, ma che ha terminato la presenza nel mese di Luglio 2014 (€ 3.645,00 in meno).

È opportuno specificare che i proventi relativi alle RETTE OSPITI e quelli DA ENTI AD INTEGRAZIONE RETTE si integrano tra loro e pertanto devono essere valutati in modo unitario.

Conseguentemente, se si sommano gli importi relativi ai PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE derivanti dai due gruppi sopra indicati, emerge che le somme globalmente incamerate sono complessivamente inferiori sia alla Previsione (€ 60.167,5451) che al Rendiconto 2013, per un importo di € 16.701,27 (si ricorda che nel 2013, rispetto al 2012 erano sempre inferiori di € 16.191,19), per le motivazioni sopra esposte.

c) ALTRI

Vengono annotati, per un importo complessivo di € 28.908,37 (nel 2013 erano pari ad € 31.920,97, mentre la Previsione era pari ad € 37.010,00) e, principalmente, riguardano i contributi:

- utilizzati per il finanziamento del progetto "Amarcord al Café - condividere nella demenza per essere meno soli" (che consiste nella realizzazione di un "Café Alzheimer" per persone con demenza e loro familiari, aperto un giorno alla settimana, in collaborazione, oltre che con l'Unione dei Comuni Valle del Savio e la stessa Azienda U.S.L., anche con la facoltà di Psicologia dell'Università di Bologna ed altre Associazioni) da parte
  - dall'Unione dei Comuni Valle del Savio (€ 10.000);
  - dell'Associazione Caima Care Gives di Cesena (€ 504,42);
  - dell'AUSER (€ 1.000,00);
  - della Fondazione della Cassa di Risparmio di Cesena (€ 6.500);per un totale complessivo pari ad € 18.04,42 (a cui si aggiunge un residuo di contribuzioni relativo all'anno precedente, che è stato portato a beneficio dell'anno 2014 e pari ad € 15.848,22), con la determinazione di un importo residuo al 31/12/2014 (a beneficio della gestione del progetto "Amarcord al Café" dell'anno 2014) pari ad € 10.214,39 (risconto).
- per la gestione dei volontari europei (€ 5.246,00).

L'ammontare complessivo dei PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALE è pari a € 3.619.459,92 (nel 2013 era pari a € 3.649.149,84 e la Previsione era pari ad € 3.697.705,14).

## 2) CONTRIBUTI E LIBERALITÀ

a) LIBERALITÀ



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*

Le donazioni pervenute (per un totale pari ad € 22.197,74) sono inferiori a quelle realizzatesi nel 2013 (€ 92.926,51) e sostanzialmente pari a quelle ipotizzate (€ 22.000).

Si ricordano le donazioni

- da parte dei familiari (relativamente ad offerte per le esequie) del nostro Direttore dott. Francesco Acerbi per un importo 4.319,55;
- da parte del Sig. Filippo Marelli in memoria di don Alberto Freo per un importo di € 5.000,00;
- dei familiari di Mastini Sergio, che è stato ospite presso la Casa Residenza per un importo di € 1.225,30;

Per un importo pari ad € 13.722,89 sono relative a donazioni diverse e principalmente, fra le più consistenti, oltre a quelle di importi più bassi (senza specifica destinazione), si ricorda quelle da parte

- di Orizzonti Onlus di Cesena (€ 885,00) e da parte dell'AUSER di Cesena (€ 150,00) per finanziare l'acquisto di attrezzature specifiche per assistenza (vedi anche le precisazioni indicate alla voce RISCOINTI PASSIVI PLURIENNALI), di cui vengono annotati in questo conto solo i benefici relativi all'anno 2013 (cfr. RISCOINTI PLURIENNALI);
- derivanti da versamenti nel nostro c/c postale (per un ammontare complessivo pari ad € € 786,,18 – nel 2013 sono stati € 1.652,58).

La cifra pari ad € 7.653,98 invece riguarda la scelta e la destinazione del cinque per mille per l'anno d'imposta 2011, relativamente alla denuncia dei redditi presentata nel 2012 (nell'anno precedente è stata pari ad € 9.558,70).

b) EREDITÀ DON MARINO MONTALTI

Come è noto, in questo conto sono contabilizzate le entrate derivanti dall'Eredità di Don Marino Montalti (cfr. Atto del C.d.A. n. 52/2014 del 06/08/2014 e la relativa Denuncia di Successione – già citati) per un ammontare complessivo di € 474.075,82.

Si evidenzia che tale accantonamento è stato effettuato conformemente al nuovo “Principio contabile per gli Enti Non Profit – Iscrizione e valutazione per le liberalità nel Bilancio d'Esercizio degli Enti Non Profit” emanato nell'anno 2012 a cura del tavolo tecnico per l'elaborazione di principi contabili per gli Enti Non Profit costituito da: Agenzia per il Terzo Settore, Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e Organismo Italiano di Contabilità.

L'ammontare complessivo dei CONTRIBUTI E LIBERALITÀ è pari a € 496.273,56 (nel 2013 era pari a € 92.926,51 e la Previsione era pari ad € 22.000,00).

### 3) PROVENTI DA INVESTIMENTI IMMOBILIARI

a) AFFITTI

Sono indicati i proventi derivanti dagli affitti, per un importo complessivo pari ad € 299.072,48 (nel 2013 erano pari ad € 321.089,62 e la Previsione di € 309.559,92) e comprendono

- € 189.463,16 (la Previsione era pari ad € 194.702,00), che riguardano gli importi relativi alla locazione del Residence Don Baronio alla società Residence Don Baronio S.R.L. per l'anno 2014 (nel 2013, le entrate relativi alle locazioni, è stata di € 201.034,06);

si ricorda che con Atto

n. 52/2013 del 09/10/2013 la Fondazione ha concesso alla Soc. Residence la riduzione del canone di affitto del 2013 per un importo pari ad € 1.600 e del 2014 per un importo pari ad € 10.000;



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

n. 90/2014 del 10/12/2014 la Fondazione ha concesso alla Soc. Residence la riduzione del canone di affitto del 2014 per un importo di ulteriori € 3.000,00;

- € 109.319,92, che riguardano i proventi degli affitti derivanti dall'eredità Maria Silvia Nori dei beni immobili già precedentemente precisati (la Previsione era pari ad € 114.568,52 e la cifra incamerata nel 2013 è stata pari ad € 119.766,16); l'importo annotato nel 2014 risulta essere inferiore alla Previsione in quanto in corso d'anno hanno dato disdetta del contratto di locazione n. 2 affittuari (un appartamento ed un negozio).

L'ammontare complessivo dei PROVENTI DA INVESTIMENTI IMMOBILIARI è pari a € 299.072,48 (nel 2013 era pari a € 321.089,62 e la Previsione era pari ad € 309.559,92).

## 5) ALTRI RICAVI E PROVENTI

### a) RIMBORSO DA DISTACCO DIPENDENTI

Rispetto all'anno precedente ed alla Previsione, dove non erano indicati importi, viene annotato in questa voce il rimborso del costo del personale dipendente (n. 9 unità) distaccato presso la Don Carlo Baronio Cooperativa Sociale (€ 291.771,15).

Nell'anno 2013 l'importo era pari ad € 240.397,86 ed è inferiore rispetto al 2014 in quanto il periodo del distacco è avvenuto con decorrenza 15/02/2013).

L'ammontare complessivo dei RICAVI risulta pari a € 4.706.577,11, con un aumento del 9,36% rispetto all'anno 2013 (che era pari ad € 4.303.563,83) e la Previsione 2014 era pari ad € 4.029.265,06.

## **B) COSTI**

Dettagliatamente, si precisa quanto segue.

### 1) PER MATERIE DI CONSUMO

L'ammontare complessivo della spesa per MATERIE DI CONSUMO risulta di € 275.809,36, inferiore del 5,88% rispetto al 2013 (che era di € 293.042,68), mentre la Previsione era pari ad € 287.389,66) e riguarda principalmente la spesa relativa

- o ai generi alimentari (€ 160.668,00), notevolmente inferiore sia a quella dello scorso anno (€ 182.901,21) che rispetto alla previsione (€ 175.000,00) a seguito, come già noto al C.d.A. di un'oculata operazione di abbinamento del rapporto "risparmio / qualità" con la ridefinizioni di diversi contratti con le aziende somministratrici dei prodotti alimentari;
- o ai materiali di pulizia (€ 48.762,58), più alta rispetto sia a quella del 2013 (€ 41.466,03) che a quella prevista (€ 46.289,66);
- o al carburante e i bolli per gli automezzi (€ 6.920,76), inferiore sia a quella dello scorso anno (€ 8.134,08) che alla previsione (€ 8.100,00);
- o per la prevenzione e la sicurezza (vigilanza, HACCP, della Struttura e dei luoghi di lavoro) per un importo pari ad € 21.416,59 (nel 2012 è stata pari ad € 21.957,46, mentre la previsione era pari ad € 19.500,00);
- o per cancelleria, stampati cartucce per stampanti e fotocopiatrici (€ 12.614,38), inferiore a quella realizzatasi nel 2012 (€ 12.591,35) e superiore rispetto alla Previsione (€ 9.000,00);
- o altre spese varie, per un importo complessivo di € 23.567,25, sostanzialmente pari alla previsione (€ 25.000) e inferiore alla spesa determinatasi nel 2012 (€ 23.810,99).

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*



## 2) PER SERVIZI RICEVUTI

Per i SERVIZI RICEVUTI, principalmente si evidenzia quanto segue.

Occorre premettere che, nella previsione non era stato quantificato l'ammontare degli oneri relativi al personale distaccato (€ 291.771,15), in quanto, al momento della stipula del Bilancio di Previsione 2014 (cfr Atto n. 75/2013 del 13/12/2014 già citato) non si prevedeva dovesse essere fatturato dalla cooperativa Don Carlo Baronio.

Conseguentemente, ogni relativo costo viene valutato "al netto" degli oneri del personale distaccato citato.

### - SERVIZIO CONVENZIONATO ASSISTENZA

Per il *servizio di assistenza* si evidenzia una spesa (€ 1.654.578,30) superiore sia rispetto all'Esercizio 2013 (€ 1.618.640,74) che alla Previsione (€ 1.485.956,16).

In merito, si evidenzia quanto segue:

sono state effettuate, complessivamente n. 145 ore in meno rispetto a quelle preventivate, rispettando i parametri socio – assistenziali richiesti dalla normativa dell'Accreditamento, in quanto erano state (precauzionalmente) previste circa n. 886 ore per sostituzioni per malattie e ferie relative a n. 2 Operatrici Socio Sanitarie distaccate presso la Cooperativa, che sono state utilizzate solo in parte;

### - SERVIZIO CONVENZIONATO INFERMIERISTICO

La spesa per il servizio infermieristico (€ 445.578,13) registra un aumento del costo sia rispetto all'anno 2013, che era pari ad € 441.724,90, che rispetto alla Previsione (che era pari ad € 395.724,90).

Il maggior costo si è verificato a seguito dell'ammontare delle ore svolte dalla Responsabile delle Attività Sanitarie (RAS) a decorrere dal 01/10/2014, come previsto dalla normativa dell'Accreditamento (tot. n. 201 ore in più), che hanno comportato un maggior costo che non era preventivato (€ 4.723,50);

### - LAVAGGIO E NOLEGGIO BIANCHERIA

Per ciò che concerne il LAVAGGIO – NOLEGGIO BIANCHERIA (€ 1.390,80) la spesa è risultata notevolmente inferiore sia alla Previsione (€ 0) che rispetto all'anno 2013 (€ 45.209,54), in quanto, a seguito della gestione interna (dal 01/01/2014) del lava – nolo della "biancheria piana", si è provveduto al lavaggio, esclusivamente, di alcuni materassi (che non possono essere effettuati all'interno del Centro Residenziale).

### - SERVIZIO CONVENZIONATO PULIZIE INTEGRATIVE

La spesa per il SERVIZIO CONV. PULIZIE INTERNE (€ 158.549,87) è risultata superiore a quella prevista (€ 154.000) e a quella verificatasi nell'anno 2013 (€ 144.849,74).

Si ricorda che sono stati affidati alla cooperativa Don Carlo Baronio. (che ha svolto il servizio) incarichi aggiuntivi di pulizie integrative e precisamente per

- sostituzione (imprevista ed urgente) di personale dipendente addetto al servizio pulizie;
- pulizie straordinarie nelle aree oggetto delle ristrutturazioni già ricordate;
- pulizie della zona uffici (al contrario degli anni passati).

### - SERVIZIO CONVENZIONATO FISIOTERAPIA



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

Per il SERVIZIO CONVENZIONATO DI FISIOTERAPIA (peraltro in gran parte rimborsato dall'Azienda U.S.L.) si evidenzia una spesa (€ 68.242,76) superiore sia rispetto all'Esercizio 2013 (€ 54.179,49) che alla Previsione (€ 7.822,50).

Si ricorda che, principalmente tale servizio viene svolto dal n. 2 fisioterapisti dipendenti della Fondazione, ora in distacco presso la Cooperativa e che, in questo conto, vengono contabilizzate le sostituzioni per ferie, malattie, riposi, ecc. e quelle realizzate (n. 364,50 ore) sono state sostanzialmente in linea con quelle previste.

- *SERVIZIO DI ANIMAZIONE IN APPALTO*

Per il SERVIZIO DI ANIMAZIONE si evidenzia una spesa (€ 81.968,29) superiore sia rispetto all'Esercizio 2013 (€ 71.502,23) che alla Previsione (€ 48.296,80).

Si evidenzia che sono state effettuate tutte le ore a beneficio degli ospiti (n. 80 ore alla settimana e pari a n. 4.160,00, di cui n. 56 alla settimana effettuate dal personale della Cooperativa e n. 21 alla settimana dall'Animatrice della Fondazione, ora in distacco presso la Cooperativa. (salvo nei giorni di ferie, malattie, ecc., in cui è stata sostituita, come previsto, dal personale della Cooperativa)

Si ricorda che le sostituzioni del personale distaccato sono state necessarie anche per sostituire la maternità facoltativa e per i congedi straordinari dell'Animatrice della Fondazione.

- *SERVIZI VARI ALLA PERSONA*

I SERVIZI VARI ALLA PERSONA comprendono, principalmente, le spese per il/la:

- Parrucchiere (€ 5.856);
- Podologa (€ 3.870);
- Trasporto degli ospiti con le ambulanze (che in base alla normativa dell'Accreditamento deve essere a carico della Fondazione (€ 3.655,00).

Questa spesa (€ 13.711,20) risulta inferiore rispetto all'anno precedente (€ 14.400,50), ma superiore sia alla Previsione (€ 12.100,00).

- *RIMBORSO SPESE ED ONERI VARI PER I VOLONTARI*

La spesa complessiva, riguarda i contributi per:

- il rimborso spese per il servizio di volontariato AUSER - spese assicurative e generali (€ 25.957,00 – si ricorda che nel 2013 era pari ad € 37.113,60);
- la gestione della convenzione per il servizio civile volontario prestato dall'ARCI (€ 7.724,00);
- i rimborsi per i volontari europei e del servizio civile volontario (€ 7.343,00)

La spesa complessiva è stata di € 41.820,48, inferiore a quella indicata l'anno scorso (€ 50.280,11), ma è superiore alla Previsione (€ 40.000).

Si evidenzia che le spese per i SERVIZI VARI ALLA PERSONA ED IL RIMBORSO SPESE ED ONERI VARI PER I VOLONTARI, essendo costi a beneficio dell'attività agli ospiti, si possono anche analizzare congiuntamente.

- *ENERGIA ELETTRICA*

La spesa sostenuta (€ 100.929,42) risulta superiore sia alla Previsione (€ 86.880,00) che a quella verificatasi nell'Esercizio 2013 (€ 73.698,47), principalmente per:

- l'aumento del costo dell'energia elettrica determinatosi nel 2014;
- i maggiori consumi di energia per l'attivazione nei reparti ristrutturati (vedi le opere di ristrutturazione già citate) degli impianti in nuove aree per l'aria condizionata;
- i maggiori consumi di energia anche per i lavori effettuati già citati.

- *RISCALDAMENTO E ACQUA*

La spesa sostenuta (€ 87.314,84) è risultata notevolmente inferiore alla Previsione (€ 103.349,80) ed anche a quella a quella verificatasi nell'Esercizio 2013 (€ 102.362,22).

Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*



Le motivazioni della diminuzione sono le seguenti:

- gas per il riscaldamento e altro:
  - diminuzione del consumo, probabilmente per le condizioni del tempo, più mite;
  - diminuzione del costo al metro cubo: per il riscaldamento: pari all'3% circa – per le altre due utenze di cucina e varie: pari al 2% e 3%.
- acqua:
  - diminuzione del consumo: del 7% circa;

- SPESE TELEFONICHE

Il costo realizzatosi nel 2014 è pari a € 7.444,71, inferiori a quello del 2013 (€ 9.212,04) e a quello previsto (€ 9.000).

- ASSICURAZIONI

La spesa complessiva per le coperture assicurative ammonta ad € 15.504,21, all'incirca come quella prevista (€ 15.100) e come quella dell'anno precedente (€ 15.093,59) e riguarda principalmente la responsabilità civile - incendio del Centro Residenziale del Residence Don Baronio e furti, la responsabilità civile relativa ai Consiglieri e Revisori dei Conti e le polizze automezzi.

- ONERI BANCARI

Il costo realizzatosi nel 2014 è pari a € 3.834,01, superiore a quello del 2013 (€ 2.008,87) ed anche rispetto alla Previsione (€ 1.500,00), principalmente a seguito degli oneri conseguenti all'utilizzo dell'affidamento bancario (sconfinamenti e relativa apertura pratica di concessione fido) e dagli oneri di acquisizione e chiusura dei nuovi conti correnti e dossier titoli derivanti dall'Eredità don Marino Montalti.

- COMPENSI A COLLABORATORI ESTERNI

La spesa complessiva ammonta ad € 6.732,18, è inferiore sia alla Previsione (€ 6.500,00) che a quella verificatasi nell'Esercizio 2013 (€ 8.077,80).

Si ricorda che in questo conto sono stati annotati principalmente i compensi per la

- consulenza fiscale e adempimenti tributari (€ 5.075,20);
- Relazione di certificazione del Bilancio chiuso al 31/12/2014 (ai sensi del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, art. 20-bis, c. 5) per un importo pari ad € 705,39;

- PRESTAZIONI PROFESSIONALI

La spesa complessiva per le prestazioni professionali usufruite ammonta ad € 8.543,42 ed è leggermente superiore alla Previsione (€ 8.000,00) ed è inferiore quella verificatasi nell'Esercizio 2013 (€ 12.593,93).

Si ricorda che in questo conto sono stati annotati principalmente i compensi per

- competenze notarili per la pratica di Successione per l'Eredità don Marino Montalti (€ 3.229,00);
- competenze per l'acquisizione della Certificazione Energetica del Centro Residenziale (€ 1.268,80) – necessaria per la normativa sull'Accreditamento;
- competenze per perizie immobiliari diverse per contratti di mantenimento vitalizio stipulati e in "vista" di stipulazione (€ 2.808,18).

- SPESE PER ATTIVITÀ RICREATIVE

La spesa sostenuta ammonta ad € 15.571,89 ed è risultata superiore sia alla Previsione (€ 14.000,00) che a quella verificatasi nell'Esercizio 2013 (€ 10.982,32) e riguarda, principalmente, il costo per

- le vacanze al mare degli ospiti (€ 4.133,99) nel periodo maggio - giugno 2014;
- la stampa del giornalino "Su le Vie del Bene" – quattro "uscite" (€ 5.252,00);

Il Segretario Verbalizzante:  
(Dott. Piero Beriti)

*P. Beriti*



- la visita al Papa a Roma nel settembre del 2014 (€ 2.850,00)
- varie attività (materiali e prodotti) e spese per le “uscite” degli ospiti per gite, pellegrinaggi, ecc.) effettuate nel corso dell’anno (€ 3.335,90).

- *SPESE FARMACEUTICHE E SANITARIE VARIE*

La spesa per le spese sanitarie varie (€ 31.385,27) è risultata notevolmente superiore sia alla Previsione (€ 23000,00) che a quella verificatasi nell’Esercizio 2013 (€ 25.165,66).

Si ricorda che in questo conto

- si registra ogni spesa sanitaria e farmaceutica (a seguito di quanto disposto dal Contratto con l’Azienda U.S.L. - oneri che devono essere a carico della Fondazione), compreso i medicinali a beneficio degli ospiti (€ 9.334,25), che risulta superiore rispetto all’anno precedente (nel 2013 pari ad € 5.684,91);
- lo smaltimento dei rifiuti speciali sanitari (€ 5.275,99);
- altre spese sanitarie varie (prodotti e materiali sanitari diversi) per un importo pari ad € 16.775,03 (nel 2013 erano pari ad € 12.098,75).

- *ASSISTENZA APPLICATIVI*

La spesa complessiva ammonta ad € 10.620,10 ed è risultata superiore alla Previsione (€ 9.000,00) e inferiore a quella verificatasi nell’Esercizio 2013 (€ 9.831,41), principalmente in quanto nell’anno 2014 si è completata (come iniziato in quest’ultimo biennio) la informatizzazione della gestione dell’ospite, con la conseguente necessità della relativa formazione degli operatori.

- *AMARCORD AL CAFÉ CENTRO E RONTA*

La spesa per la realizzazione di questo progetto (attivo fin dal 2008) ammonta nel 2014 ad € 23.638,25 (per entrambe le sedi di Cesena Centro e Ronta), mentre nel 2013 è stata pari ad € 25.287,33 e la previsione 2013 era pari ad € 30.000,00.

Si ricorda che, questo costo, è “coperto” interamente dai contributi pervenuti (come già precisato al precedente punto 1) PROVENTI DA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI, c) ALTRI.

- *MANUTENZIONE FABBRICATI*

Il costo realizzatosi nel 2014 è pari a € 8.971,37 (nel 2013 era pari a € 10.015,76, mentre la Previsione era di € 12.000,00).

Si precisa che il costo indicato si è determinato, principalmente, per lavori di opere edili di

- la levigatura di alcune zone della casa (€ 854,00);
- la sistemazione di alcune porte, anche antincendio nel Centro Residenziale (€ 1.122,40)
- la sostituzione di alcuni vetri per finestre (€ 683,20);
- per tinteggiature varie nelle stanze, nelle sale da pranzo, ecc. (€ 4.946,77).

- *MANUTENZIONE ATTREZZATURE*

Il costo che si registra nel 2013 è pari a € 9.824,58 ed è inferiore sia rispetto al 2013 (€ 13.171,35) che alla Previsione (€ 11.500,00).

- *MANUTENZIONE MACCHINARI, IMPIANTI ...*

Il costo determinatosi nel 2014 è pari a € 39.866,22 ed è superiore sia rispetto al 2013 (€ 32.948,33) che alla Previsione (€ 25.000).

Si ricorda che, principalmente, sono stati effettuati interventi di manutenzione di consistente entità

- all’impianto idraulico per € 12.933,63 (nel 2012 è stato di € 15.614,57);
- all’impianto elettrico per € 11.494,68 (nel 2012 è stato di € 9.226,83);
- alla cella frigorifera per € 4.520,86 (nel 2013 è stato di € 2.327,14);
- interventi straordinari (fuori contratto d’abbonamento annuale) agli impianti elevatori, antincendio e telefonico (€ 7.128,19 – nel 2013 sono stati pari ad € 5.779,79).



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*

- *MANUTENZIONE MACCHINARI, IMPIANTI IN ABBONAMENTO*

Il costo determinatosi nel 2013 è pari a € 19.690,43 (nel 2012 è stato di € 17.773,20) e la previsione era di € 18.000,00.

In questo conto di spesa sono stati raggruppati tutti i costi per le manutenzioni degli impianti in abbonamento annuale, e principalmente per:

- \_ l'impianto telefonico (€ 2.344,31);
- \_ gli ascensori, i montacarichi e monta lettighe (€ 9.489,50 – nel 2013 è stato pari ad € 8.367,17);
- \_ l'impianto elettronico antincendio (€ 4.526,20 – nel 2013 è stato pari ad € 4.755,51).

La somma delle due voci precedenti, entrambi riguardanti la manutenzione dei macchinari e degli impianti (€ 59.556,65), risulta inferiore a quella realizzata nel 2012 (€ 50.721,53) e superiore a quella prevista (€ 43.000,00).

- *SPESE PER AUTOMEZZI (MANUTENZIONE)*

Il costo che si registra nel 2014 è pari a € 4.371,71 ed è inferiore rispetto al 2013 (€ 3.183,13) e leggermente superiore alla Previsione (€ 3.000,00).

- *MANUTENZIONE AREE VERDI*

Il costo che si registra nel 2014 è pari a € 15.048,25 ed è superiore sia al 2013 (€ 11.709,20) che alla Previsione (€ 13.115,00).

L'ammontare complessivo dei SERVIZI RESI risulta pari a € 2.890.750,84 con un aumento dell'1,84% rispetto al 2013 (che era di € 2.838.657,65), mentre la Previsione era € 2.551.392,76.

### 3) PER IL PERSONALE

a) SALARI E STIPENDI

La spesa relativa alle retribuzioni del personale dipendente nel 2014 (€ 611.590,66) risulta superiore sia a quella del 2013 (€ 573.195,82) che alla Previsione (€ 562.794,45).

In merito si evidenzia che i maggiori costi sono derivati, principalmente, dalla:

- ˘ maggiorazione della quota di competenza dell'anno 2014 della retribuzione al Direttore dott. Francesco Acerbi, con la corresponsione degli arretrati con decorrenza 01/01/2013 – la quota maturata nell'anno 2013 è registrata nel conto *SOPRAVVENIENZE PASSIVE* (attribuzione dell'indennità massima A.P.O.) – (cfr. Atto del C.d.A n. 26/2013 del 02/05/2014);
- ˘ la liquidazione delle ferie arretrate (imponibile € 5.945,97);
- ˘ la liquidazione della Indennità Sostitutiva di Preavviso (n. 4 mensilità aggiuntive - imponibile pari ad € 15.905,92).

b) CONTRIBUTI E ONERI SOCIALI

ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'IMPRESA

Gli oneri previdenziali e assistenziali nel 2014 sono pari a € 172.393,81 e risultano superiori a quelli determinatisi nel 2013 (€ 157.877,90) ed anche a quelli indicati nella Previsione (€ 161.206,00), per le medesime motivazioni riportate precedentemente nell'analisi delle spese relative ai SALARI E STIPENDI.

c) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*Piero Berti*

Il costo relativo al Trattamento di Fine Rapporto (T.F.R.) nel 2014 ammonta a € 35.464,67 (nel 2013 era pari a € 35.694,81 e la Previsione era di € 30.535,13).

d) ALTRI COSTI

Le altre spese per il personale (acquisto vestiario e varie) ammontano a € 999,82 (nel 2013 erano pari a € 1.241,43, mentre la Previsione era di € 1.500,00).

L'ammontare complessivo della spesa relativa al PERSONALE risulta pari a € 820.117,96 con un aumento del 6,78% rispetto al 2013 dove la spesa era pari ad € 768.009,96 ed anche rispetto alla Previsione 2014 (€ 755.985,58).

#### 4) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

a) AMMORTAMENTI

I coefficienti di ammortamento del costo dei beni materiali e immateriali, tenendo conto della residua vita utile del bene (che sono impiegati dalla Fondazione per l'attività istituzionale), corrispondono (ad eccezione dei fabbricati, come di seguito viene specificato) a quelli previsti dal D. M. 31/12/1988 - Gruppo XXI - Servizi Sanitari, Specie 1° - Case di cura ed Istituti similari privati, e precisamente per:

- fabbricati 1,5%;
- mobili e arredi 10%;
- biancheria 40%;
- attrezzatura generica 25%;
- attrezzature specifica 2,5%;
- impianti e macchinari generici 8%;
- impianti e macchinari specifici 2%;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%;
- macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche 20%;
- autoveicoli da trasporto 20%;
- autovetture, motoveicoli e simili 25%;
- software applicativi 1/3 (33,33%).

Nei 1° anno di entrata in funzione del bene l'ammortamento è ridotto alla metà (escluso i software applicativi).

Gli ammortamenti, sono stati calcolati secondo le aliquote ordinarie sopraelencate e si evidenzia che i FABBRICATI (escluso i beni immobili provenienti dall'eredità Nori, per i quali non è stato calcolato l'ammortamento) sono stati calcolati con un'aliquota dell'1,5% in considerazione delle politiche di manutenzioni ordinarie e straordinarie che la Fondazione ha sempre perseguito tempestivamente e che intende seguire anche in futuro.

Il costo a Bilancio è pari a € 354.977,42 e risulta superiore a quello indicato nell'Esercizio 2013 (€ 341.850,84) principalmente a seguito della patrimonializzazione del miglioramento dei fabbricati (lavori di ristrutturazione già precisati) e inferiore a quello indicato nel Bilancio di Previsione 2013 (€ 345.000,00).

b) RISCHI SU CREDITI

Viene annotato un importo complessivo pari ad € 51.444,29 e, come già precisato, il rischio del recupero credito nei confronti

- di alcuni ospiti del Centro Residenziale e/o loro familiari (per un importo complessivo di € 43.289,29);
- degli affittuari, per un importo complessivo di € 8.155,00.



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*

L'ammontare complessivo della spesa relativa agli AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI risulta pari a € 406.421,71 con un aumento del 18,89% rispetto all'importo del 2013, che era di € 341.850,84 (€ pari alla Previsione di € 355.000,00).

## 5) ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI

### a) ACCANTONAMENTO RINNOVO CCNL

Il Consiglio, in riferimento all'eventuale rinnovo del C.C.N.L., relativamente all'anno 2014, come già precisato al precedente punto B) FONDO PER RISCHI ED ONERI, 3) ALTRI a) ACCANTONAMENTO NUOVO C.C.N.L., ritenendo congruo l'importo attualmente contabilizzato, ha deciso di non accantonare ulteriori cifre.

### b) ACCANTONAMENTO PER VITALIZI

Il Consiglio, in merito ai vitalizi stipulati con gli ospiti, ha deciso (sempre con Atto n. 19/2014 del 13/04/2015) e come precisato al precedente punto B) FONDO PER RISCHI ED ONERI, 3) ALTRI, b) FONDO ONERI PER VITALIZI, di procedere all'aggiornamento dei fondi riferiti alle disponibilità necessarie per le prospettive di vita dei vitalizzati per un importo complessivo pari ad € 339.862,99.

## 6) ONERI DIVERSI

Negli ONERI DIVERSI, pari ad € 71.211,77 (nel 2013 erano pari a € 63.070,56, mentre la previsione era di € 60.000,00), sono indicati, principalmente, gli oneri tributari e comprendono per la maggior parte:

- la spesa relativa all'I.M.U. pari ad € 38.084,00, mentre nel 2013 è stata di € 31.061,00);
- gli oneri per i consorzi di bonifica per un importo di € 10894,76 (nel 2013 è stata di € 10.357,60);
- la spesa per il servizio di igiene ambientale – TARI per un importo pari ad € 10.166,00 (nel 2013 è stata di € 10.888,41 ex TARES);
- le imposte per la registrazione annuale del contratto di affitto del Residence Don Baronio S.R.L. per € 1.917,83 (nel 2013 pari ad € 2.013,51).

L'ammontare complessivo dei COSTI risulta pari a € 4.804.174,63 con un aumento dell'11,54% rispetto all'importo del 2013, che era pari a € 4.307.192,64 (mentre la Previsione era pari ad € 4.009.768,00).

## RISULTATO OPERATIVO

Il RISULTATO OPERATIVO, derivante dalla differenza fra i RICAVI (A) e i COSTI (B), risulta pari ad € - 97.597,52, con una diminuzione rispetto al 2013, che era pari ad € - 3.628,81 (mentre la Previsione era di € 19.497,06).

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### PROVENTI FINANZIARI

#### 1) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI



Il Segretario Verbalizzante  
(Dott. Piero Berti)

*P. Berti*

Non ci sono proventi da partecipazioni della Banca Popolare dell'Emilia Romagna - partecipazioni ricevute in eredità.

## 2) PROVENTI DA DEPOSITI BANCARI

Gli interessi su depositi bancari e postali ammontano a € 6.310,71 (nel 2013 erano pari a € 1.680,23, mentre la Previsione era di € 1.600,00).

## 3) PROVENTI E INTERESSI SU TITOLI

I proventi da titoli ammontano a € 21.708,16 (nel 2013 erano pari a € 10.508,58, mentre la previsione era di € 23.141,46) e riguardano, principalmente, tutti i proventi derivanti dagli investimenti in titoli provenienti dalle eredità citate e dagli investimenti derivanti dalla liquidità

## 4) PLUSVALENZE SU TITOLI

Viene annotata la plusvalenza per € 136,25 (nel 2013 è stata di € 24.296,00) per il disinvestimento Titoli BCC Cesena e Ronta 04/11/2014 TV.

Il totale dei PROVENTI FINANZIARI è pari ad € 28.155,12 ed è diminuito del 22,83% rispetto al 2013, che era pari ad € 36.484,81 (mentre la Previsione era di € 36.488,16).

## ONERI FINANZIARI

### 6) INTERESSI PASSIVI BANCARI

Gli interessi passivi ammontano a € 24.388,14 (nel 2013 era annotata la cifra di € 25.976,16, mentre la Previsione 2014 era di € 25.000,00) e si riferiscono principalmente al mutuo acceso presso la Cassa di Risparmio di Cesena, Ag. n. 3, per il finanziamento della costruzione del Residence Don Baronio e pari ad € 20.027,15 (nel 2013 è stata di € 20.474,57).

Inoltre, per l'utilizzo del fido di conto corrente per gran parte dell'anno (principalmente fino al mese di ottobre 2014, momento in cui si è avvenuto l'incameramento dell'Eredità don Marino Montalti sono stati contabilizzati interessi passivi per un importo pari ad € 4.360,99.

### 7) MINUSVALENZE SU TITOLI

Viene annotato l'importo di € 373,92 e derivante dal rimborso delle quote di partecipazione societaria della Banca di Cesena, che erano di proprietà di don Marino Montalti (di cui la Fondazione è erede testamentario).

### 8) ALTRI

#### a) Rivalutazione del debito verso la Regione

Come già precisato, non è avvenuta alcuna contabilizzazione riguardante la rivalutazione del debito nei confronti della Regione Emilia-Romagna per il finanziamento assegnato a titolo di anticipazione per la costruzione del Residence Don Baronio, come disposto dal D. M. 05/08/1994; la rivalutazione doveva essere effettuata in base al valore annuale dell'indice ISTAT che a dicembre 2014 era pari a zero (nel 2012 la rivalutazione è stata di € 26.738,21 e nel 2013 pari ad € 6.844,99 – la previsione 2014 era pari ad € 11.488,16)

Il totale degli ONERI FINANZIARI è pari ad € 24.762,06 ed è diminuito del 24,74% rispetto al 2012 (€ 32.903,27) mentre la Previsione 2014 era pari ad € 36.488,16.

L'ammontare complessivo dei PROVENTI E ONERI FINANZIARI ammonta a € 3.393,06 ed è inferiore rispetto al 2013 (€ 3.581,54), mentre la previsione era pari a € - 11.746,70.

*P. Berti*



## **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

### **1) SVALUTAZIONI**

#### **a) PARTECIPAZIONI**

Viene annotato, come già precisato, la svalutazione della partecipazione della società Residence Don Baronio S.r.l., per un importo pari ad € 4.959,17.

### **2) RIVALUTAZIONI**

#### **a) PARTECIPAZIONI**

Non ci sono rivalutazioni

## **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

### **3) PROVENTI STRAORDINARI**

#### **a) SOPRAVVENIENZE ATTIVE**

Le SOPRAVVENIENZE ATTIVE riguardano componenti positivi (ovviamente non previsti) relativi ad Esercizi precedenti per complessivi € 108.884,27 (nell'anno precedente erano pari a € 7.292,49) e principalmente

- le maggiori entrate derivanti dalla chiusura del vitalizio vita natural durante con don Marino Montalti (a seguito del decesso), con la contabilizzazione e chiusura del debito per un importo residuo pari ad € 94.197,31;
- le maggiori entrate derivanti dalla chiusura del vitalizio vita natural durante con l'ospite Romagnoli Roberto (a seguito del decesso), con la contabilizzazione e chiusura del debito per un importo residuo pari ad € 3.757,77;
- per rettifica della contabilizzazione delle ferie arretrate fatte dal personale dipendente e caricate nei bilanci precedenti come costo di competenza (€ 2.559,74);
- interessi e cedole non contabilizzate nel 2013 (€ 3.841,33).

Il totale dei PROVENTI STRAORDINARI ammonta a € 97.049,94 con un consistente aumento rispetto al 2013 (di € 7.292,49).

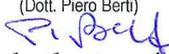
### **4) ONERI STRAORDINARI**

#### **a) SOPRAVVENIENZE PASSIVE**

Le SOPRAVVENIENZE PASSIVE figurano in Bilancio per un totale di € 11.834,33 (nel 2013 erano pari ad € 6.469,05).

Questi costi si riferiscono, principalmente, alla contabilizzazione:

- alla corresponsione al precedente Direttore dott. Francesco Acerbi degli arretrati dell'attribuzione dell'A.P.O. massima (come già citato) e riferita agli anni precedenti (€ 7.372,57);
- degli interessi e competenze bancarie riguardanti il 2013 (€ 257,16);
- della rettifica di conguagli contributivi INPDAP contabilizzati a seguito di verifiche del Centro Servizi della Confartigianato e riguardanti il pensionamento e ricongiunzione



contributiva di una dipendente che ha terminato il suo incarico presso la Fondazione a fine anno 2006 (€ 237,52);

- della rettifica contributiva INPS riguardanti anni precedenti per un importo complessivo pari ad € 866,45.

Il totale degli ONERI STRAORDINARI ammonta a € 11.834,33, con una diminuzione del 67,67% rispetto al 2013 (€ 6.469,05), mentre la previsione era pari ad € 5.000,00.

L'ammontare complessivo dei PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ammonta a € 97.049,94 risulta notevolmente superiore rispetto al 2013 (€ 823,44).

### **RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE**

Il RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ammonta a € -2113,69 (nel 2013 era pari a € 1.907,77 e la Previsione era di € 7.750,36).

#### **1) IMPOSTE CORRENTI**

##### a) IRES

L'imposta di competenza dell'Esercizio 2014 è pari ad € 22.444,00 con un aumento del 17,96% rispetto all'anno 2013 (€ 19.026,00), mentre la Previsione 2013 era di 24.803,00.

##### b) IRAP

L'imposta di competenza dell'Esercizio 2013 è pari ad € 10.525,00 con un aumento del 4,84% rispetto all'anno precedente (€ 10.039,00), mentre la Previsione era di € 14.307,00.

Il minor costo dell'IRAP deriva dal fatto che per il personale distaccato presso la Coop. Don Carlo Baronio, l'onere dell'imposta (rispetto all'anno precedente) è a carico della Cooperativa medesima.

### **13) RISULTATO GESTIONALE**

**II RISULTATO GESTIONALE (13)**, derivante dalla somma algebrica dei PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) e dei PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E), meno il RISULTATO OPERATIVO (A - B), **risulta pari a € - 35.082,69**, con una diminuzione rispetto al 2013 (€ - 27.157,23), mentre la Previsione 2014 era di € - 31.287,64.

