FONDAZIONE "CECI"

Via G.P. Marinelli n. 3
60021 Camerano (AN)
Telefono: 071 730349
Fax: 071 7303440



DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 10 DEL 26 GIUGNO 2013

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2012.

L'anno duemilatredici il ventisei del mese di Giugno, nella sala delle adunanze della Fondazione Ceci, regolarmente convocato, il Consiglio di Amministrazione si è radunato con la presenza dei signori

nr.	cognome e nome	Carica	presenti	assenti
1	VOLPINI MIRIA	Presidente	si	
2	RINALDI RICCARDO	Vice Presidente	si	
3	STRONATI DAVID	Consigliere	si	
4	D'ALBERTO MASSIMILIANO	Consigliere	si	
5	PIERONI Don ALDO	Rapp. fam. Ceci	si	

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

Il Presidente designa il Direttore Dott.ssa Nicoletta Focone, che partecipa alla seduta, quale segretario verbalizzante.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la Deliberazione n. 9 del 09/8/2012 con la quale il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Bilancio preventivo per l'anno 2012;

Preso atto che:

L' I.P.A.B. "Opera Pia Ceci" con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 49 del 01.12.2011, ha approvato definitivamente la trasformazione dell' Ente in Fondazione di diritto privato e in particolare in Fondazione di partecipazione ai sensi dell'art. 4 della Legge n. 5/2008;



Con atto a rogito notaio S. Scoccianti di Ancona in data 19.12.2011 rep. N. 316845/56559, registrato il 20.12.2011 al n. 12648 serie IT, integrato con successivo atto sempre del notaio S. Scoccianti in data 23.01.2012 rep. n.317074/56670, si è trasformata a decorrere dal 01 gennaio 2012 in Fondazione di partecipazione denominata "Fondazione Ceci";

La Regione Marche con provvedimento n. 115 del 30.12.2011 ha, ai sensi e per gli effetti del D.P.R. 10.02.2000, iscritto la Fondazione Ceci al n. 326 nel Registro Regionale delle persone giuridiche private e che la stessa è quindi diventata a tutti gli effetti Fondazione di Partecipazione di diritto privato;

Ai fini della semplificazione contabile amministrativa per la Fondazione "Ceci" sono decorsi dal 1 gennaio 2012 tutti gli effetti dell'intervenuta trasformazione come risulta dai citati atti notarili;

Visto lo Statuto della Fondazione approvato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 49 del 01/12/2011;

Preso atto dei resoconti, commenti e spiegazioni del Presidente, del Vicepresidente, del Revisore dei conti Dr. Massimo Vesprini, della Ragioniera Commercialista Anna Napoletani e del Direttore Dr.ssa Nicoletta Focone;

Rivista ed esaminata tutta la documentazione consegnata già da giorni, per un puntuale approfondimento, ed in questa sede riproposta;

Ritenuto opportuno rappresentare le risultanze dell'esercizio 2012 tenendo conto della suddetta trasformazione, che comporta l'applicazione dei principi della contabilità economico-patrimoniale;

Considerato che nel precedente verbale del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 02/05/2013 si è deciso all'unanimità di procedere all'applicazione dell'aliquota piena per gli ammortamenti, che, a seconda del bene, corrisponde ad una precisa percentuale prevista per legge, ritenendo ciò più opportuno per la Fondazione "Ceci", dato l'inquadramento tributario di Ente non commerciale;

Preso atto che tale principio viene nella presente Deliberazione ribadito all'unanimità;

Visti gli allegati a questa Deliberazione, quali parte integrante e sostanziale della stessa, rappresentati da:

FONDAZIONE "CECI" – RESIDENZA PROTETTA – CASA DI RIPOSO - OPERA PIA "CECI"
Codice Fiscale: 80008890420 *P. IVA:* 01207580422
Sito internet: http//www.casariposoceci.it –
posta elettronica: info@casariposoceci.it Pec : info@pec.casariposoceci.it



- BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ABBREVIATA;
- NOTA INTEGRATIVA;
- BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2012 DETTAGLIATO E COMPLETO ELABORATO DAL SOFTWARE CBA COMPOSTO DA STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO E LE RISULTANZE CHE PORTANO AD UN UTILE D'ESERCIZIO;
- RELAZIONE DEL DIRETTORE DR.SSA NICOLETTA FOCONE;
- RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2012;

Preso atto pertanto dei dati più importanti e di seguito indicati:

- l'importo relativo alla differenza tra ATTIVO e PASSIVO dello Stato Patrimoniale corrispondente al RISULTATO D'ESERCIZIO dopo le imposte è pari ad Euro 226.713,10;

- l'importo relativo agli ammortamenti e svalutazioni, con l'applicazione dell'aliquota piena è risultato pari ad Euro 91.681,72;

- l'importo del debito residuo per il mutuo contratto ai fini dell'acquisto dell'impianto fotovoltaico (assunto nel 2008 per € 200.000,00) è pari ad Euro 161.132,68 e che la sua estinzione è prevista il 19/09/2023;

Esaminati, rivisti e commentati tutti gli allegati sopra indicati facenti parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;

Visto che non vi è nulla da obiettare in merito;
Ad unanimità di voti legalmente espressi

FONDAZIONE "CECI" – RESIDENZA PROTETTA – CASA DI RIPOSO - OPERA PIA "CECI"
Codice Fiscale: **80008890420** *P. IVA:* **01207580422**
Sito internet: http//www.casariposoceci.it –
posta elettronica: info@casariposoceci.it Pec : info@pec.casariposoceci.it



D E L I B E R A

1) La premessa narrativa forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e qui deve intendersi come materialmente trascritta ed approvata;

2) Di approvare il Bilancio d'esercizio 2012, con l'applicazione dell'aliquota piena per gli ammortamenti il cui importo è risultato pari ad Euro 91.681,72, nelle seguenti risultanze finali:

ATTIVITA':	2.059.859,79
PASSIVITA':	949.738,40
PATRIMONIO NETTO (ESCLUSO UTILE D'ESERCIZIO):	883.408,29
UTILE D'ESERCIZIO:	226.713,10

RICAVI:	2.947.689,54
COSTI:	2.817.078,49
DIFFERENZA:	130.611,05
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI:	7.004,04
TOTALLE PARTITE STRAORDINARIE:	120.038,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE:	257.653,10
IMPOSTE:	30.940,00
UTILE D'ESERCIZIO:	226.713,10

3) Di approvare i seguenti prospetti quali parti integranti e sostanziali del presente atto:

- BILANCIO D'ESERCIZIO IN FORMA ABBREVIATA;
- NOTA INTEGRATIVA;
- BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2012 DETTAGLIATO E COMPLETO ELABORATO DAL SOFTWARE CBA COMPOSTO DA STATO PATRIMONIALE, CONTO ECONOMICO E LE RISULTANZE CHE PORTANO AD UN UTILE D'ESERCIZIO;
- RELAZIONE DEL DIRETTORE DR.SSA NICOLETTA FOCONE;
- RELAZIONE DEL REVISORE DEI CONTI AL BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2012;

4) Di dare pubblicità alla presente Deliberazione tramite pubblicazione sul proprio sito internet della Fondazione "Ceci".

FONDAZIONE "CECI" – RESIDENZA PROTETTA – CASA DI RIPOSO - OPERA PIA "CECI"
Codice Fiscale: **80008890420** *P. IVA:* **01207580422**
Sito internet: http//www.casariposoceci.it –
posta elettronica: info@casariposoceci.it Pec : info@pec.casariposoceci.it

FONDAZIONE "CECI"

Via G.P. Marinelli n. 3
60021 Camerano (AN)
Telefono: 071 730349
Fax: 071 7303440



Letto, il presente verbale viene confermato e sottoscritto come appresso:

IL PRESIDENTE

Volpini Miria

I CONSIGLIERI

Rinaldi Riccardo

Stronati David

D'Alberto Massimiliano

Pieroni Don Aldo

IL DIRETTORE - SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Focone Nicoletta

Si certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata sul sito internet della Fondazione "Ceci" (www.casariposoceci.it) e presso gli Uffici Amministrativi della stessa dal 17-09-2013
e per rimanervi in pubblicazione 15 giorni consecutivi.

Camerano, 17-09-2013

FONDAZIONE "CECI" CASA DI RIPOSO CAMERANO (AN)

FONDAZIONE "CECI"
IL DIRETTORE
Dr.ssa Focone Nicoletta

FONDAZIONE "CECI" – RESIDENZA PROTETTA – CASA DI RIPOSO - OPERA PIA "CECI"
Codice Fiscale: 80008890420 *P. IVA:* 01207580422
Sito internet: http//www.casariposoceci.it –
posta elettronica: info@casariposoceci.it Pec : info@pec.casariposoceci.it

FONDAZIONE CECI

Sede in CAMERANO (AN)

VIA G.P. MARINELLI,3

Codice fiscale 80000889042

P.iva 01207580422

Bilancio al 31/12/2012

Bilancio in forma abbreviata

ATTIVO	31/12/2012	--
B) IMMOBILIZZAZIONI, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
I. Immateriali	4.009	--
(Ammortamenti)	-2.005	--
I. Totale immobilizzazioni immateriali	*2.004*	--
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
II. Materiali	1.163.299	--
(Ammortamenti)	-503.751	--
II. Totale immobilizzazioni materiali	*659.548*	--
B) Totale immobilizzazioni	**661.552**	--
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. RIMANENZE	*7.469*	--
II. CREDITI		
- entro 12 mesi	*657.364*	--
- oltre 12 mesi	--	--
	657.364	--
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	*721.089*	--
C) Totale attivo circolante	**1.385.922**	--
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**12.385**	--
Totale attivo (A+B+C+D)	**2.059.860**	--

PASSIVO	31/12/2012	--
A) PATRIMONIO NETTO		
I. Capitale	*883.408*	--
IX. utile (perdita) dell'esercizio		
utile d'esercizio	226.713	--
A) Totale patrimonio netto	**1.110.121**	

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	**42.436**	--
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**23.812**	--
D) DEBITI		
- entro 12 mesi	**788.260**	--
- oltre 12 mesi	--	--
	788.260	--
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	**95.230**	--
Totale passivo (A+B+C+D+E)	**2.059.860**	--

CONTO ECONOMICO	**31/12/2012**	--
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	*2.872.626*	--
5) Altri ricavi e proventi	*50.949*	--
5b) Contributi in conto esercizio	*24.114*	--
A) Totale valore della produzione	**2.947.689**	--
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	*205.534*	--
7) Spese per prestazioni di servizi	*1.908.951*	--
9) Costi del personale		
a) Salari, stipendi	428.771	--
b) Oneri sociali	106.994	--
c) Accantonamento al t.f.r.	23.812	--
e) Altri costi del personale	347	--
9) Totale costi per il personale	*559.924*	--
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento attivita' immateriali	2.005	--
b) Ammortamento delle immobilizzaz. materiali	89.677	--
10) Totale ammortamenti e svalutazioni	*91.682*	--
11) Variaz. rim. mat. prime, suss, di cons. e merci	*-7.469*	--
14) Oneri diversi di gestione	*58.456*	--
B) Totale costo della produzione	**2.817.078**	--
Differenza tra valore e costo della produzione (A-B)	**130.611**	--
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	--	--
d) Proventi diversi dai precedenti		
d1 Proventi diversi dai precedenti	10.220	--
d) Proventi diversi dai precedenti	10.220	--
16) Totale altri proventi finanziari	*10.220*	--

17) Interessi e altri oneri finanziari		
5 Interessi e altri oneri finanz. v/ altri	3.216	--
17) Totale interessi e altri oneri finanziari	*3.216*	--
C) Totale proventi e oneri finanz. (15+16-17+-17bis)	*7.004*	--
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
Proventi straordinari	120.038	--
20) Totale proventi straordinari	*120.038*	--
E) Totale delle partite straordinarie (20-21)	**120.038**	--
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	**257.653**	--
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	**30.940**	--
23) Risultato dell'esercizio	**226.713**	--

Il presente bilancio è conforme alle scritture contabili.

Il presidente del Consiglio di Amministrazione

CASA DI RIPOSO CAMERANO (AN) FONDAZIONE "CECI"

FONDAZIONE "CECI" IL PRESIDENTE Dr.ssa Mirta Volpini

FONDAZIONE CECI

Sede in CAMERANO (AN)

VIA G.P.MARINELLI,3

Codice fiscale n. 80000889042

P.iva 01207580422

Nota integrativa

al 31/12/2012

Premessa

Con riferimento al bilancio chiuso al 31/12/2012 della nostra "FONDAZIONE CECI", riportiamo di seguito le seguenti informazioni:

BREVI CENNI STORICI

L' "OPERA PIA CECI" sorge nel 1912 quando la locale Congregazione di carità accetta la proposta della famiglia Ceci di istituire un'Opera Pia, alla quale verrà donato un terreno ed il fabbricato sullo stesso eretto, da destinarsi ad ospizio per i poveri e ad ospedale.

Tale edificio, insieme a mobili, a terreni, e ad un capitale di Lire 6.000, fu affidato in proprietà alla "Congregazione di carità" con atto di donazione dei fratelli Ceci, al fine di costituire un'opera pia denominata "OPERA PIA CECI". La donazione fu accettata dalla congregazione in data 26 ottobre 1914 ed il 3 ottobre 1920 fu emanato il Decreto prefettizio della donazione dell'edificio adibito ad ospizio ed ospedale.

Nel 1931 è stato redatto lo statuto e l'Opera Pia è stata eretta in Ente morale, con Regio decreto 17 novembre 1932, n. 1699, lo Stato Italiano ha riconosciuto l'Ente "OPERA PIA CECI". Alla morte di Socrate Ceci il 29 aprile 1944, questi con testamento (atto pubblico 11 aprile 1944), lasciava eredi universali, in parti uguali, l' "OPERA PIA CECI" e l'ospedale italiano di Buenos Aires.

Il modello delle Ipab – Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza – rappresenta dal 1890 lo strumento istituzionale di riferimento per l'esercizio di forme pubbliche di beneficenza.

Tale categoria di enti, introdotta nel nostro ordinamento con la Legge n. 6972/1890 (cd. "Legge Crispi") e regolata successivamente dal Rd. n. 2841/23 e dalla Legge n. 1187/26, rappresentava in passato l'unico strumento giuridico disponibile per l'esercizio istituzionalizzato di attività di beneficenza. **(IPAB)**

Per rivitalizzare il fenomeno delle Ipab a sostegno dei moderni sistemi assistenziali, tra il 2000 ed il 2001 sono intervenuti importanti cambiamenti normativi, *in primis* con la Legge n. 328/00 (cd. "*Legge Turco*"), ovvero la Legge-quadro sulla riforma dell'assistenza.

In particolare, l'art. 10, comma 1, lett. b), della citata Legge prevede la trasformazione della forma giuridica delle Ipab al fine di garantire l'obiettivo di una efficace ed efficiente gestione, assicurando autonomia statutaria, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica, compatibile con il mantenimento della **personalità giuridica pubblica.**

Lo stesso art. 10, comma 1, lett. d), ha poi previsto la possibilità "*della trasformazione delle Ipab in associazioni o in fondazioni di diritto privato, fermo restando il rispetto dei vincoli posti dalle tavole di fondazione e dagli statuti, tenuto conto della normativa vigente che regolamenta la trasformazione dei fini e la privatizzazione delle Ipab, nei casi di particolari condizioni* devono inoltre essere aggiunti: *statutarie e patrimoniali*".

In attuazione dell'art. 10, comma 1, della Legge n. 328/00, è stato emanato il Dlgs. n. 207/01, il quale avvia il riordino del sistema delle Ipab, che le Regioni sono chiamate ad applicare attraverso proprie Leggi.

Tale Decreto ha previsto la possibilità della trasformazione delle Ipab in Fondazione, persone giuridiche di diritto privato disciplinate dal Codice civile.

Successivamente, la Legge costituzionale n. 3/01 ha modificato il Titolo V della Costituzione, in particolare per quanto riguarda le competenze legislative di Stato e Regioni e, all'art. 117, comma 4, ha attribuito alla

competenza regionale la materia dei servizi sociali.
Alle citate disposizioni, con particolare riferimento alla Regione Marche,

a) la Legge Regione Marche n. 5/08 in attuazione di quanto previsto dall'art. 10, comma 3, della Legge n. 328/00.

b) Regolamento regionale attuativo 27 gennaio 2009, n. 2, emanato in base a quanto previsto dall'art. 22 della medesima Legge.

L'art. 16 del citato Dlgs. n. 207/01 prevede che le Ipab possano trasformarsi in persone giuridiche di diritto privato, ovvero in fondazioni, disciplinate dagli artt. 14-35 del Codice civile e dalle disposizioni di attuazione del medesimo, sulle quali la Regione, quale autorità governativa competente, esercita il controllo e la vigilanza. (art. 20 della Legge n. 5/08).
Il legislatore con la "trasformazione" ha inteso non annullare la realtà, il ruolo e le funzioni delle IPAB, bensì adattare il loro assetto istituzionale ed organizzativo ai tempi.
L"OPERA PIA CECI" fino al 31/12/2011 è rappresentata dall'Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza (IPAB) e il 19/12/2011 presso lo studio Notarile Sandro Scoccianti di Ancona si trasforma in Fondazione, con decorrenza dal 1/1/2012 a seguito d atto di avveramento.
L'amministrazione della "Fondazione Ceci" pur avendo ottenuto il riconoscimento della personalità giuridica privata dalla Regione con iscrizione al registro regionale delle persone giuridiche in data 30/12/2011 al n. 323 è composta in prevalenza da componenti nominati dal Comune di Camerano (4/5 dei membri del consiglio di amministrazione).
La "Fondazione Ceci " ha mantenuto le stesse finalità della ex- Ipab ed esattamente finalità socio-sanitarie-assistenziali , e intende promuovere, in sinergia con le istituzioni locali e d'ambito, iniziative idonee a sostenere la cultura della solidarietà, nonché iniziative tese a favorire l'informazione per un corretto stile di vita e per la prevenzione e cura/mantenimento di malattie invalidanti, con particolare riferimento alla popolazione ultrasettantenne.

INFORMAZIONE DI CARATTERE FISCALE

La Fondazione persegue in maniera esclusiva le finalità socio-sanitarie-assistenziali, in totale continuità con la missione perseguita precedentemente dalla IPAB cui si è sostituita , ma nel perseguire le finalità statutariamente previste svolge in forma non prevalente attività commerciali come: scambio sul posto per l'Impianto Fotovoltaico istallato sul tetto della Casa di Riposo e attività di locazione, pertanto ha ritenuto opportuno formulare Istanza di Interpello all'Agenzia delle Entrate di Ancona la quale in data 20/11/2012 ha risposto:La fondazione potrà agire in qualità di "ente non commerciale"e conservare la riduzione del 50% dell'Ires.
Per quanto concerne le attività commerciali svolte, nella redazione del bilancio si è proceduto sia nei conti patrimoniali che economici ad individuare le relative voci con al dicitura "attività commerciali".

PATRIMONIO ISTITUZIONALE

L'Ente è proprietaria di un'area di circa mq. 13.677 dove insiste due costruzione ben distinte, realizzate la prima ultimata nel 1914 e la seconda più recente nell'anno 1980 poi, ampliata tra gli anni 1985/1992 dalla superficie coperta di mq. 1.413 e complessiva di circa mq. 4.872,50;

- Nel primo edificio (o edificio storico) sono ubicati:
- LA CASA DI RIPOSO che accoglie n. 17 ospiti per un totale di n. 10 camere ;
- LA RESIDENZA PROTETTA che accoglie N. 23 ospiti per un totale di n. 16 camere;

Nel secondo edificio invece sono ubicati:

- RESIDENZA PROTETTA che accoglie n. 63 ospiti per un totale di n. 35 camere;
- POLIAMBULATORIO A.S.U.R. concesso in affitto;
- CROCE GIALLA E GUARDIA MEDICA: locali concesso in uso gratuito.

La struttura residenziale dispone oltre che di ampi parcheggi a servizio dell'utenza anche di un parco della superficie di circa mq. 8.000 utilizzabili dagli ospiti stessi. Situazione posti letto:
La struttura residenziale dell'Opera Pia "Ceci" in attesa dei lavori di adeguamento alla L.R. N. 20/2002 è suddivisa in 3 reparti, con una capienza complessiva di 103 posti letto così suddivisi:

- 1° reparto (edificio più recente), 63 posti letto di Residenza Protetta, di cui 20 (ex N.A.R.);

- 2° reparto, 11 posti letto di Casa di riposo;
- 3° reparto, 29 posti letto di cui 6 Casa di riposo e 23 Residenza Protetta.

Il perito in sede di trasformazione della Ipab in Fondazione ha stimato un patrimonio immobiliare pari ad euro 8,124.150,50 di cui solo il complesso della sede dell'O.P. Ceci in Camerano, Via Marinelli, 3 e stata stimata euro: 7.010.500,00.

Si precisa che le voci di bilancio relative alle immobilizzazioni individuano il patrimonio istituzionale ad eccezione di quelle voci con accanto la dicitura "attività comm.le", che individuano beni appartenenti alla sfera commerciale. Tutti i fabbricati sono esclusi dall'attività commerciale e quindi mantenuti nella sfera istituzionale, alla stregua dell'imprenditore individuale che li voglia tenere nella sua sfera privata. Il riferimento all'imprenditore individuale viene fatto in quanto all'Ente non commerciale si applicano le stesse norme che disciplinano i beni appartenenti all'impresa dell'imprenditore individuale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2012 è stato redatto in conformità alla normativa civilistica vigente ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota integrativa che fornisce le informazioni richieste dall'art.2427 e dalle altre disposizioni del Codice civile in materia di bilancio.

La struttura, composizione e classificazione delle voci dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa sono pertanto conformi a quanto previsto dal decreto legislativo n.127/1991 e dal decreto legislativo n. 6 del 17 gennaio 2003 e successive modificazioni.(Riforma del diritto societario).

Nella redazione del bilancio si sono osservati i criteri contemplati nell'art.2423-bis del Codice civile, e pertanto la valutazione delle voci di bilancio si è ispirata ai principi di prudenza e di competenza.

L'applicazione del principio di competenza ha comportato che le operazioni e gli eventi siano stati attribuiti all'esercizio al quale si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti numerari.

1. Criteri di Valutazione (N.1, ART.2427 C.C.)

L'esercizio 2012 è stato per la "Fondazione Ceci" il primo anno di applicazione di contabilità economica pertanto le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non possono confrontarsi con le corrispondenti voci del Bilancio dell'esercizio precedente il quale e stato l'ultimo anno di contabilità finanziaria.

Per informazione dei dati si elenca di seguito le voci dello stato attivo e passivo all'apertura dei conti e precisamente al 1.1.2012:

ATTIVO AL 1.1.2012

Immobilizzazioni Immateriali :	4.009,20
Immobilizzazioni Materiali:	664.697,93
Crediti:	707.602,51
Disponibilità Liquide:	734.897,40
Ratei e Risconti Attivi:	7.468,23
TOTALE ATTIVO:	**2.118.675,27**

PASSSIVO AL 1.1.2012

Patrimonio Netto:	883.408,29
Fondo Rischi e Oneri :	42.718,63
Debiti Per Mutui:	172.583,71
Debiti Verso Fornitori:	694.070,12
Debiti Tributari:	14.948,78
Debiti Vs.Istit.Prev.	30.044,91
Altri Debiti:	64.647,26
Debiti per Fatt.da Ricevere:	83.398,27
Debiti Diversi:	44.432,84
Ratei Passivi:	88.422,46

TOTALE PASSIVO: 2.118.675,27

Per quanto riguarda I più significativi criteri adottati, con riferimento alle diverse categorie di voci di bilancio chiuso al 31.12.2012 sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Esse sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale.
Nella sotto riportata tabella vengono esposte analiticamente le varie tipologie di immobilizzazioni immateriali ed il relativo criterio di ammortamento.

Criteri di ammortamento

Categoria	*Criterio di ammortamento*
BI 3-Software di proprietà	2 anni quote costanti

Immobilizzazioni materiali

Sono state iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.
Il valore di iscrizione comprende gli oneri accessori di diretta acquisizione e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, mentre sono stati sottratti al costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di importo rilevante.
I piani di ammortamento per essi predisposti sono stati determinati sulla base delle possibilità di utilizzazione dei cespiti cui si riferiscono. Le aliquote concretamente applicate, ridotte alla metà per i cespiti entrati in funzione nell'esercizio (in considerazione del loro più limitato utilizzo) sono state le seguenti:

Aliquote di ammortamento

	Aliquota ammortamento
BI 1) Fabbricati	3%
BII 2) Impianti fotovoltaico	9%
BII 2) Impianti e macchinari automatici	15%
BII 2) Attrezzature da cucina	25%
BII 3) Attrezzature socio sanitarie	12,5%
BII 3) mobili e arredi	10%
BII 4) Computer, sistemi, macchine uff.elettroniche	20%
BII 4) Mobili e macc.ord.ufficio	12%

Rimanenze

Esse sono iscritte al minore tra il valore desumibile dall'andamento del mercato ed il costo d'acquisto o di produzione. Con riferimento alle distinte metodologie di valutazione adottate per le singole voci di rimanenze, si precisa quanto segue:

Crediti

Essi sono iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzazione,

Debiti

Essi sono valutati al valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza, le quali si contrappongono così ai fondi per rischi ed oneri; tale voce non

comprende né il fondo TFR né i ratei e risconti che sono esposti separatamente.
All'apertura dei conti è stato individuato un valore pari ad euro 46.481,70 relativo all'impegno n. 334, per un eventuale rimborso da corrispondere agli ospiti. Ma dato che vi è la certezza che tale restituzione non è dovuta si è proceduto allo stralcio del "debito verso utenti" come indicato dalla Dottoressa Focone nella relazione allegata.

Poste numerarie e di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

Fondo TFR

Esso è stato conteggiato in modo tale da tenere conto dell'effettivo debito della Fondazione nei confronti dei propri dipendenti, sulla base di quanto ad essi è legislativamente dovuto in ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data di chiusura dell'esercizio.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stati quantificati tenendo conto delle passività certe, ma di indeterminata scadenza, e delle passività potenziali di "probabile" accadimento, sulla base delle informazioni disponibili al momento della stesura del progetto di bilancio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate in base a competenza e riguardano:
- le imposte sono determinate secondo norme ed aliquote vigenti:Imposta IRES per Euro 12.823,00 (aliquota applicata ridotta del 50% per enti non commerciali) ed IRAP per Euro 18.117,00.

Ratei e risconti

Sono stati determinati in base al criterio di competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Costi e ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale.
I ricavi per la vendita di beni sono riconosciuti al momento del passaggio della proprietà, che generalmente coincide con la spedizione.
I ricavi derivanti dalla prestazione di servizi e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non esistono poste significative in valuta.

3 bis. SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERALI ED IMMATERIALI EFFETTUATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO (N. 3 bis, ART. 2427 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultavano riduzioni di valore per immobilizzazioni materiali ed immateriali di durata indeterminata.

4. VARIAZIONI DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO (N. 4, ART. 2427 C.C.)

Si riportano nei prospetti che seguono le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo; in calce ad ognuno di essi sono indicate le ragioni delle più significative variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente.

Attivo circolante

Voce	<bil. prec. NON definito>	Incre menti	Decre menti	31/12/2012
I) Cod.(C I) RIMANENZE				
1 Cod.1(1-2-3-4-5-6-7) - materie prime, sussid. e di consumo		7.469		7.469
2 - Cod.2(1-2-3) prodotti in corso di lav. e semilav.				
3 - Cod.3(1-2) lavori in corso su ordinazione				
4 - Cod.4(1-2-3) prodotti finiti e merci				
5 - Cod.5 (1) acconti				
TOTALE		7.469		7.469
I) Cod.(C II) CREDITI				
1.1 - Cod. 1 clienti (entro l'esercizio successivo)		618.304		618.304
1.2 - Cod. 1 clienti (oltre l'esercizio successivo)				
2.1 - Cod. 2 imprese controllate (entro l'esercizio successivo)				
2.2 - Cod. 2 imprese controllate (oltre l'esercizio successivo)				
3.1 - Cod. 3 imprese collegate (entro l'esercizio successivo)				
3.2 - Cod. 3 imprese collegate (oltre l'esercizio successivo)				
4.1 - Cod. 4 controllanti (entro l'esercizio successivo)				
4.2 - Cod. 4 controllanti (oltre l'esercizio successivo)				
4 bis.1 - Cod. 4 bis crediti tributari (entro l'esercizio successivo)				
4 bis.2 - Cod. 4 bis crediti tributari (oltre l'esercizio successivo)				
4 ter.1 - Cod. 4 ter imposte anticipate (entro l'esercizio successivo)				
4 ter.2 - Cod. 4 ter imposte anticipate (oltre l'esercizio successivo)				
5.1 - Cod. 5 consociate (entro l'esercizio successivo)				
5.2 - Cod. 5 consociate (oltre l'esercizio successivo)				
6.1 - Cod. 6 altri (entro l'esercizio successivo)		40.336		40.336
6.2 - Cod. 6 altri (oltre l'esercizio successivo)				
TOTALE		658.640		658.640
I) Cod.(C III) PARTECIPAZIONI				
1 - Cod. 1 partecipazioni in imprese controllate				
2 - Cod. 2 partecipazioni in imprese collegate				
3 - Cod. 3 partecipazioni in imprese controllanti				
4 - Cod. 4 altre partecipazioni				
5 - Cod. 5 azioni proprie				
6 - Cod. 6 altri titoli				
TOTALE				
I) Cod.(C IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1 - Cod.(1-2) depositi bancari e postali		720.010		720.010
2 - Cod.(3) assegni				
3 - Cod.(4) danaro e valori in cassa		1.079		1.079
TOTALE		721.089		721.089

Totale attivo circolante		1.387.198		1.387.198

Debiti

Voce	<bil. prec. NON definito>	Incre menti	Decre menti	31/12/2012
D) DEBITI				
1.1 Cod. 1 obbligazioni (entro l'esercizio successivo)				
1.2 Cod. 1 obbligazioni (oltre l'esercizio successivo)				
2.1 Cod. 2 obbligazioni convert. (entro l'esercizio successivo)				
2.2 Cod. 2 obbligazioni convert. (oltre l'esercizio success)				
3.1 Cod. 3 debiti verso soci per finanziamenti (entro l'esercizio successivo)				
3.2 Cod. 3 debiti verso soci per finanziamenti (oltre l'esercizio successivo)				
4.1 Cod. 4 debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)				
4.2 Cod. 4 debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)		161.133		161.133
5.1 Cod. 5 verso altri finanziat. (entro l'esercizio success.)				
5.2 Cod. 5 verso altri finanziat. (oltre l'esercizio success.)				
6.1 Cod. 6 acconti (entro l'esercizio successivo)				
6.2 Cod. 6 acconti (oltre l'esercizio successivo)				
7.1 Cod. 7 verso fornitori (entro l'esercizio successivo)		528.947		528.947
7.2 Cod. 7 verso fornitori (oltre l'esercizio successivo)				
8.1 Cod. 8 rappr. Titoli di cred. (entro l'esercizio success.)				
8.2 Cod. 8 rappr. Titoli di cred. (oltre l'esercizio success.)				
9.1 Cod. 9 verso impr. controll. (entro l'esercizio success.)				
9.2 Cod. 9 verso impr. controll. (oltre l'esercizio success.)				
10.1 Cod. 10 verso impr. colleg. (entro l'esercizio success.)				
10.2 Cod. 10 verso impr. colleg. (oltre l'esercizio success.)				
11.1 Cod. 11 verso controllanti (entro l'esercizio success.)				
11.2 Cod. 11 verso controllanti (oltre l'esercizio successivo)				
12.1 Cod. 12 debiti tributari (entro l'esercizio successivo)		39.462		39.462
12.2 Cod. 12 debiti tributari (oltre l'esercizio successivo)				
13.1 Cod. 13 ist. Prev. e sic. soc.(entro l'esercizio success.)		26.499		26.499
13.2 Cod. 13 ist. Prev. e sic. soc. (oltre l'esercizio success.)				
14.1 Cod. 14 altri debiti (entro l'esercizio successivo)		33.495		33.495
14.2 Cod. 14 altri debiti (oltre l'esercizio successivo)				
Totale debiti		789.536		789.536

Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO	<bil. prec. NON definito>	Incre menti	Decre menti	31/12/2012
I) Capitale		883.408		883.408
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni				
III) Riserve di rivalutazione				
IV) Riserva legale				

V) Riserva azioni proprie in portafoglio				
VI) Riserve statutarie				
VII) Altre riserve				
Riserva straordinaria				
Altre riserve				
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo				
IX) Utile (perdita) dell'esercizio		226.713		226.713
Totale patrimonio netto		1.110.121		1.110.121

Trattamento di fine rapporto

Descrizione	*31/12/2012*	*<bil. prec. NON definito>*
Fondo trattamento di fine rapporto all'inizio dell'esercizio	0	
Accantonamenti	23.812	
Utilizzi		
Fondo trattamento di fine rapporto alla fine dell'esercizio	23.812	

5. ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE (N. 5, ART. 2427 C.C.)

Si precisa che non esistono partecipazioni in imprese controllate e collegate.

6. AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI SCADENZA RESIDUA SUPERIORE A 5 ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI (N. 6, ART. 2427 C.C.)

Si segnala che la Fondazione non ha crediti con durata residua superiore ai 5 anni.
Si segnala che la Fondazione ha debiti con durata residua superiore ai 5 anni:
mutuo erogato Cassa Rurale per euro: 200.000,00 attualmente l'istituto bancario è ICCREA debito residuo 161.132,68 scadenza 2023.
Si segnala che la Fondazione ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:
immobile civile abitazione in Camerano Via della Repubblica, 16,
immobile commerciale in Camerano P.zza Roma, 24/25

12. PATRIMONI DESTINATI (N. 20, ART. 2427 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

13. FINANZIAMENTI DESTINATI (N. 21, ART. 2427 C.C.)

Non esiste tale tipologia di finanziamenti destinati.

14. OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (leasing) (N. 22, ART. 2427 C.C.)

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni di locazione finanziaria.

ULTERIORI INFORMAZIONI

Ai sensi dell'art. 8 dello Statuto della Fondazione "Ceci", la Fondazione ha l'obbligo di impiegare gli avanzi di

gestione per la realizzazione delle attività istituzionali e di quelle ad esse direttamente connesse, pertanto il Consiglio di Amministrazione impiegherà le disponibilità finanziarie risultanti dal Bilancio di esercizio per gli investimenti necessari alla prosecuzione e gestione delle attività istituzionali e di quelle direttamente connesse.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della Legge n. 72 del 19 marzo 1983 si precisa che, alla data di chiusura del bilancio, nessuna rivalutazione di beni risulta essere stata effettuata.

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze, opportunamente raccordate, delle scritture contabili,
Si allegano:

1. bilancio dettagliato al 31.12.2012 completo
2. bilancini relativi alle due attività commerciali
3. relazione Dr.ssa. Nicoletta Focone per stralcio debito ospiti

CASA DI RIPOSO ★ CAMERANO (AN) ★ FONDAZIONE "CECI"

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

FONDAZIONE "CECI"
IL PRESIDENTE
Dr.ssa Miria Volpini

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
ATTIVO	**2.059.859,79**
B) IMMOBILIZZAZIONI	**661.552,64**
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**2.004,60**
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	***2.004,60***
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	*4.009,20*
Software e diritti di utilizzaz. op.ing.	4.009,20
F.do amm.to software ed altri diritti	*-2.004,60*
F.do amm.to software ed altri diritti	-2.004,60
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**659.548,04**
Fabbricati del patrimonio	***239.266,54***
Fabbricati del patrimonio	*249.497,48*
Fabbricati del patrimonio	249.497,48
F.do amm.to fabbr. patrimonio	*-10.230,94*
F.do amm.to fabbr. patrimonio	-10.230,94
Impianti e macchinari	***170.756,33***
Impianti e macchinari	*218.381,44*
Impianti e macchinari	10.071,44
Impianto Fotovoltaico attività comm.le	208.310,00
F.do amm.to impianti e macchinari	*-47.625,11*
F.do amm.to impianti e macchinari	-755,36
F.do am.to imp.to fotovoltaico att.comm	-46.869,75
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	***106.075,23***
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	*343.811,16*
Attrezzature socio-ass. e sanitarie	333.707,16
Attrezzatura da cucina	10.104,00
F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.	*-237.735,93*
F.do amm.to attrezz. socio-ass. e sanit.	-227.631,93
F.do amm.to attrezz. da cucina	-10.104,00
Mobili e arredi	***132.050,21***
Mobili e arredi	*291.587,56*
Mobili e arredi	291.587,56
F.do amm.to mobili e arredi	*-159.537,35*
F.do amm.to mobili e arredi	-159.537,35
Macchine d'ufficio, computers	***11.398,73***
Macchine d'ufficio, computers	*60.020,28*
Macchine d'ufficio, computers	49.132,08
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	10.888,20
F.do amm.to macchine d'ufficio,computers	*-48.621,55*
F.do amm.to macchine d'ufficio,computers	-39.106,68
F.do amm.to mobili e macc.ord.d'ufficio	-9.514,87
Altri beni	***1,00***
Preziosi del patrim. indisponibile	*1,00*
Preziosi del patrim. indisponibile	1,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**0,00**
Crediti	***0,00***
Crediti verso altri soggetti	*0,00*
C) ATTIVO CIRCOLANTE	**1.385.921,98**
RIMANENZE	**7.469,04**
Rimanenze beni socio-sanitari	***7.186,33***
Rimanenze beni socio-sanitari	*7.186,33*
Rimanenze beni socio-sanitari	7.186,33
Rimanenze beni tecnico economali	***282,71***
Rimanenze beni tecnico economali	*282,71*
Rimanenze beni tecnico economali	282,71
CREDITI	**657.363,69**
Crediti verso utenti	***543.059,56***
Crediti verso utenti	*543.059,56*

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Clienti Totalizzati	543.059,56
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	***5.885,92***
Crediti vs. lo Stato ed altri Enti pubb.	*5.885,92*
Crediti vs. Inail	30,63
Crediti vs. INPDAP-INADEL	5.855,29
Crediti verso erario	***13.808,00***
IVA su acquisti	*0,00*
Crediti per IRES	*11.664,00*
Crediti per IRES	11.664,00
Crediti per IRAP	*3.420,00*
Crediti per IRAP	3.420,00
Altri crediti verso erario	*0,00*
Erario c/IVA	*-1.276,00*
Erario c/IVA	-1.276,00
Crediti verso altri soggetti privati	***24.866,28***
Crediti verso altri soggetti privati	*0,00*
Crediti diversi	*24.866,28*
Crediti diversi	24.866,28
Crediti x fatt. da emett. e n.a. da ric.	***69.358,32***
Crediti per fatture e note da emettere	*69.358,32*
Crediti per fatture e note da emettere	69.358,32
Note di accredito da ricevere	*0,00*
Altri crediti	***385,61***
Erario c/ritenute interessi attivi	*385,61*
Erario c/ritenute subite	385,61
DISPONIBILITA' LIQUIDE	**721.089,25**
Cassa	***1.078,67***
Cassa economale	*1.078,67*
Cassa economale	1.078,67
C/c bancari	***661.475,34***
C/c di Tesoreria	*661.475,34*
CReA S.Giuseppe Camerano BCC	661.475,34
C/c postale	***58.535,24***
C/c postale	*58.535,24*
C/c postale	58.535,24
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	**12.385,17**
RATEI E RISCONTI ATTIVI	**12.385,17**
Ratei attivi	***2.963,70***
Ratei attivi	*2.963,70*
Ratei attivi	2.963,70
Risconti attivi	***9.421,47***
Risconti attivi	*9.421,47*
Risconti attivi	9.421,47

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
PASSIVO	**1.833.146,69**
A) PATRIMONIO NETTO	**883.408,29**
FONDO DI DOTAZIONE	**883.408,29**
Fondo di dotazione	***883.408,29***
Fondo di dotazione	*883.408,29*
Fondo di dotazione all'01/01/2012	883.408,29
B) FONDI RISCHI E ONERI	**42.436,13**
FONDI PER RISCHI	**24.866,28**
Fondi per rischi	***24.866,28***
Fondo rischi su crediti	*24.866,28*
Fondo rischi su crediti	24.866,28
ALTRI FONDI	**17.569,85**
Altri fondi	***17.569,85***
Fondo spese legali	*17.569,85*
Fondo spese legali	17.569,85
C) TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	**23.811,83**
TRATTAM. FINE RAPP. LAVORO SUBORD.	**23.811,83**
Trattamento di fine rapp. lavoro subord.	***23.811,83***
Trattamento di fine rapp. lavoro subord.	*23.811,83*
Trattamento di fine rapp. lavoro subord.	23.811,83
D) DEBITI	**788.260,46**
DEBITI PER MUTUI E PRESTITI	**161.132,68**
Debiti per mutui e prestiti	***161.132,68***
Mutuo xx	*161.132,68*
Mutuo 01/20/98793	161.132,68
DEBITI VERSO FORNITORI	**482.380,20**
Debiti verso fornitori	***482.380,20***
Debiti verso fornitori	*482.380,20*
Fornitori Totalizzati	482.380,20
DEBITI TRIBUTARI	**38.185,89**
Debiti tributari	***38.185,89***
IVA su vendite	*0,00*
Erario conto ritenute lavoro autonomo	*0,00*
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	*7.200,67*
Erario conto rit. lavoro dip. e assimil.	7.200,67
Debiti per IRAP	*18.117,00*
Debiti per IRAP	18.117,00
Debiti per IRES	*12.823,00*
Debiti per IRES	12.823,00
Altri debiti tributari	*45,22*
Altri debiti tributari	45,22
DEBITI VS. IST. DI PREV. E DI SICUREZZA	**26.498,87**
Debiti vs. Ist. di Prev. e di Sicurezza	***26.498,87***
Debiti verso INPS	*1.584,30*
Debiti verso INPS	1.584,30
Debiti verso INPDAP	*24.755,63*
Debiti verso INPDAP	24.755,63
Debiti verso INAIL	*158,94*
Debiti verso INAIL	158,94
DEBITI VERSO PERSONALE DIPENDENTE	**786,22**
Debiti verso personale dipendente	***786,22***
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	*786,22*
Debiti per retribuzioni pers. dipendente	786,22
ALTRI DEBITI VERSO PRIVATI	**16.010,19**
Altri debiti verso privati	***16.010,19***
Debiti verso utenti	*11.686,19*
Debito v/Bronzo I. -F.do storico	11.686,19

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Debiti verso affittuari	*2.467,22*
Cauzione c/affitto	2.467,22
Debiti per cessione del quinto e pignor.	*881,30*
Debiti per cessione del quinto e pignor.	881,30
Debiti verso sindacati	*365,10*
Debiti verso sindacati	365,10
Altri debiti verso privati	*610,38*
Altre cauzioni	388,38
Cauzioni per badge	222,00
Debiti verso Organi Istituzionali	*0,00*
DEBITI PER FATTURE DA RICEVERE	**46.567,06**
Debiti x fatt. da ricev. e n.a. da emett	***46.567,06***
Debiti per fatture da ricevere	*46.567,06*
Debiti per fatture da ricevere	46.567,06
DEBITI DIVERSI	**16.699,35**
DEBITI DIVERSI	***16.699,35***
DEBITI DIVERSI	*16.699,35*
Debiti diversi	16.699,35
E) RATEI E RISCONTI	**95.229,98**
RATEI PASSIVI	**95.229,98**
Ratei passivi	***95.229,98***
Ratei passivi	*95.229,98*
Ratei passivi	95.229,98

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
CONTO ECONOMICO	
A) Valore della produzione	**2.947.689,54**
RICAVI DA ATTIVITA' PER SERV. ALLA PERS.	2.815.186,24
Rette	***2.009.185,30***
Rette	*2.009.185,30*
Rette	2.009.185,30
Oneri a rilievo sanitario	***793.704,69***
Rimborso oneri a rilievo sanitario	*793.704,69*
Corrispettivo ASUR a.d.i.	192.560,25
Corrispettivo ASUR r.p. a.i.a.	276.575,64
Corrispettivo ASUR r.p. m.i.a.	324.568,80
Altri ricavi	***12.296,25***
Altri ricavi diversi	*12.296,25*
Altri ricavi diversi	0,05
Ginnastica dolce	12.125,00
Ricavi da gettoniere	171,20
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	108.388,91
Proventi e ricavi da utilizzo del patr.	***68.487,89***
Fitti attivi da fabbricati urbani	*68.487,89*
Fitti attivi fabbr.attività commerciale	68.487,89
Concorsi rimborsi e recuperi x att. div.	***26.986,34***
Rimborsi spese condominiali ed altre	*18.351,58*
Rimborsi spese condominiali ed altre	18.351,58
Rimborsi assicurativi	*893,06*
Rimborsi assicurativi	893,06
Altri rimborsi diversi	*7.741,70*
Altri rimborsi diversi att.commerciale	509,20
Altri rimborsi diversi	7.232,50
Plusvalenze ordinarie	***800,00***
Plusvalenze ordinarie	*800,00*
Plusvalenze ordinarie	800,00
Sopravvenienze attive ed insuss. del pas	***10.190,35***
Sopravvenienze attive ordinarie	*8.869,42*
Sopravvenienze attive ordinarie	8.869,42
Insussistenze del passivo ordinarie	*1.320,93*
Insussistenze del passivo ordinarie	1.320,93
Altri ricavi istituzionali	***668,00***
Altri ricavi istituzionali	*668,00*
Altri ricavi istituzionali	668,00
Ricavi da attività commerciale	***1.256,33***
Altri ricavi	*1.248,49*
Corrispettivo scambio sul posto	1.248,49
Arrotondamenti attivi	*7,84*
Arrotondamenti attivi	7,84
CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	24.114,39
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	***6.999,95***
Contributi dai Comuni dell'ambito distr.	*6.999,95*
Contributo ginnastica dolce C. Camerano	6.999,95
Altri contributi da privati	***17.114,44***
Altri contributi da privati	*17.114,44*
Contributo GSE tariffa incent.att.comm.	17.114,44
B) Costi della produzione	**2.817.078,49**
ACQUISTI BENI	205.533,84
Acquisti beni socio - sanitari	***13.251,48***
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	*566,39*
Medicinali ed altri prodotti terapeutici	566,39

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Presidi per incontinenza	*12.121,09*
Presidi per incontinenza	12.121,09
Altri presidi sanitari	*417,93*
Altri presidi sanitari	417,93
Altri beni socio - sanitari	*146,07*
Altri beni socio - sanitari	146,07
Acquisti beni tecnico - economali	***192.282,36***
Acquisto derrate alimentari	*134.606,93*
Acquisto derrate alimentari	27.021,04
Acquisto derrate alimentari consip	107.585,89
Materiale di pulizia	*28.201,57*
Materiale di pulizia	28.201,57
Articoli per manutenzione	*13.125,60*
Articoli per manutenzione	13.125,60
Cancelleria, stampati e mat. di cons.	*3.902,32*
Cancelleria e materiali di consumo	3.902,32
Materiale di guardaroba (vestiario)	*7.783,15*
Materiale di guardaroba (vestiario)	7.783,15
Carburanti e lubrificanti	*739,00*
Carburanti e lubrificanti	739,00
Altri beni tecnico - economali	*3.923,79*
Altri beni tecnico - economali	3.187,26
Altri acquisti indeducibili	538,53
Acquisto fiori per defunti	198,00
ACQUISTI DI SERVIZI	**1.908.951,94**
Acq. serv. per gest. attività socio-san.	***1.205.355,17***
Acq. serv. per gest. attività socio-ass.	*970.302,57*
Acq. serv. per gest. attività socio-ass	970.302,57
Acq. serv.per gest. attività inferm.	*198.770,17*
Acq. serv. per gest. attività inferm.	198.770,17
Acq. serv. per gesti. attività riabilit.	*36.282,43*
Acq. serv. per gest. attività riabilit.	36.282,43
Servizi esternalizzati	***371.862,54***
Servizio smaltimento rifiuti	*2.339,70*
Servizio smaltimento rifiuti	2.339,70
Servizio lavanderia e lavanolo	*20.366,12*
Servizio lavanderia e lavanolo	20.366,12
Servizio disinf. e igieniz. - pulizia	*81.644,48*
Servizio disinfestazione ed igienizzaz.	1.206,98
Servizio di pulizia	80.437,50
Servizio di ristorazione	*110.551,64*
Servizio di ristorazione	110.551,64
Altri servizi diversi	*156.960,60*
Altri servizi diversi	156.960,60
Trasporti	***176,06***
Altre spese di trasporto	*176,06*
Altre spese di trasporto	176,06
Altri supporti	***46.883,33***
Supporti amministrativi	*28.100,32*
Supporti amministrativi	27.414,83
Supporti amministr.attività commerciale	685,49
Supporti tecnici	*7.948,52*
Supporti tecnici	7.948,52
Supporti legali	*10.834,49*
Supporti legali	10.834,49
Lavoro interinale e altre forme di coll.	***11.296,03***
Lavoro inter. e altre forme di coll. soc	*11.296,03*

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Collaborazione ginn. dolce - compenso	9.776,90
Collaborazione ginn. dolce - oneri	1.519,13
Utenze	***130.130,56***
Spese telefoniche ed internet	*6.242,94*
Spese telefoniche ed internet	6.242,94
Energia elettrica	*47.202,75*
Energia elettrica	47.106,91
Energia elettrica attività commerciale	95,84
Gas e riscaldamento	*55.873,25*
Gas e riscaldamento	55.780,78
Gas e riscaldamento att.commerciale	92,47
Servizio idrico	*16.431,68*
Servizio idrico	16.378,42
Servizio idrico attività commerciale	53,26
Altre utenze	*149,94*
Altre utenze	149,94
Utilizzo impianti sportivi ginnastica	*4.230,00*
Utilizzo impianti sportivi ginnastica	4.230,00
Manutenzioni e riparazioni ordinarie	***116.345,16***
Manutenzioni terreni	*20.926,12*
Manutenzione parco	20.926,12
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	*9.879,15*
Manutenzioni e riparazioni fabbricati	9.879,15
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	*61.904,69*
Manut. e riparaz. imp., macchinari e att	61.904,69
Manutenzione e riparaz. automezzi	*440,25*
Manutenzione e riparaz. automezzi	440,25
Altre manutenzioni e riparazioni	*23.194,95*
Altre manutenzioni e riparazioni	6.231,50
Canoni e manutenzioni software	16.613,05
Canone manut. imp. fotovoltaico att.comm	350,40
Costi per organi Istituzionali	***5.134,93***
Costi per Organi Istituzionali	*5.134,93*
Costi per Organi Ist. - Oneri	591,97
Compenso revisore	3.251,37
Gettoni presenza CDA	1.291,59
Assicurazioni	***11.117,96***
Costi assicurativi	*11.117,96*
Assicurazioni	11.117,96
Altri servizi	***10.650,20***
Costi di pubblicità	*2.041,01*
Costi di pubblicità	2.041,01
Aggiornamento e formaz. personale dip.	*6.173,10*
Aggiornamento e formaz. personale dip.	6.173,10
Altri servizi	*2.436,09*
Altri servizi	1.020,90
Altri servizi indeducibili	235,13
Servizio per linea fognaria	1.180,06
COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE	**536.112,04**
Salari e stipendi	***428.770,57***
Competenze fisse	*323.663,77*
Competenze fisse	323.663,77
Competenze variabili	*56.428,10*
Competenze variabil	56.428,10
Rimborso competenze personale in comando	*25.550,85*
Rimborso competenze personale in comando	25.550,85
Rimborso competenze personale direttore	*23.127,85*

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Rimborso competenze personale direttore	23.127,85
Oneri sociali	***106.994,12***
Oneri su competenze fisse e variabili	*102.209,71*
Oneri su competenze fisse - CPDEL	77.322,96
Oneri su competenze variabili - CPDEL	13.152,21
Oneri su competenze fisse - INPS	10.061,45
Oneri su competenze variabili - INPS	1.673,09
Inail	*4.784,41*
Inail	4.784,41
Altri costi personale dipendente	***347,35***
Rimborsi spese trasferte	*347,35*
Rimborsi spese trasferte	347,35
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**91.681,72**
Ammortamenti delle imm. immateriali	***2.004,60***
Amm.to software e altri diritti di util.	*2.004,60*
Amm.to software e altri diritti di util.	2.004,60
Ammortamenti delle immobilizz. materiali	***89.677,12***
Amm.to fabbricati del patrimonio	*6.986,69*
Amm.to fabbricati del patrimonio	6.986,69
Amm.to impianti, macchinari	*755,36*
Amm.to impianti, macchinari	755,36
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	*33.113,70*
Amm.to attrezz. socio-ass., sanitarie	31.850,70
Amm.to attrezz.da cucina	1.263,00
Amm.to mobili e arredi	*24.450,86*
Amm.to mobili e arredi	24.450,86
Amm.to macchine d'ufficio, computers	*5.622,61*
Amm.to macchine d'ufficio, computers	5.271,29
Amm.to mobili e macc.ord.d'ufficio	351,32
Amm.to fotovoltaico	*18.747,90*
Amm.to fotovoltaico attività comm.le	18.747,90
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	**-7.469,04**
Variaz. rim. dei beni socio-sanit.	***-7.186,33***
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	*-7.186,33*
Rimanenze finali di beni socio-sanit.	-7.186,33
Variaz. rim. dei beni tecnico-econ.	***-282,71***
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	*-282,71*
Rimanenze finali di beni tecnico-econ.	-282,71
ALTRI ACCANTONAMENTI	**23.811,83**
Altri accantonamenti	***23.811,83***
Accantonamenti per il personale dipend.	*23.811,83*
Accantonamenti per il personale dipend.	23.811,83
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**58.456,16**
Costi amministrativi	***2.637,33***
Spese postali e valori bollati	*625,26*
Spese postali e valori bollati	625,26
Spese di rappresentanza	*246,95*
Spese di rappresentanza	246,95
Spese condominiali	*1.255,63*
Spese condominiali attività comm.le	1.255,63
Oneri bancari e spese di tesoreria	*442,49*
Oneri bancari e spese di tesoreria	442,49
Altri costi amministrativi	*67,00*
Altri costi amministrativi	22,00
Altri costi amm.vi attività comm.le	45,00
Imposte non sul reddito	***13.979,55***
IMU	*12.709,00*

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Imu	12.709,00
Imposta di registro	*1.067,08*
Imposta di registro attivià commerciale	1.067,08
Altre imposte non sul reddito	*203,47*
Imposta fotovoltaico attività comm.le	77,47
Diritto C.C.I.A.A. attività commerciale	30,00
Iva esenti abituali att.comm.le	96,00
Tasse	***13.557,56***
Tassa di proprietà automezzi	*277,85*
Tassa di proprietà automezzi	277,85
Altre tasse	*13.279,71*
Altre tasse	13.104,96
Altre tasse attività commerciale	174,75
Altri oneri diversi di gestione	***18,89***
Altri oneri diversi di gestione	*18,89*
Altri oneri diversi di gestione	18,89
Sopravvenienze passive ed insuss.	***25.662,83***
Sopravvenienze passive ordinarie	*25.325,80*
Sopravvenienze passive ordinarie	25.325,80
Insussistenze dell'attivo ordinarie	*337,03*
Insussistenze dell'attivo ordinarie	337,03
Contributi erogati ad aziende non-profit	***2.600,00***
Contributi erogati ad aziende non-profit	*2.600,00*
Contributi erogati ad aziende non-profit	2.600,00
DIFFERENZA tra VALORE e COSTI di PRODUZIONE (A-B)	**130.611,05**
C) Proventi e oneri finanziari	
16) Altri proventi finanziari	**10.220,00**
Interessi attivi bancari e post.	***10.220,00***
Interessi attivi bancari e post.	*10.220,00*
Proventi da int. attivi bancari e post.	10.220,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	**3.215,96**
Interessi passivi su mutui	***3.134,54***
Interessi passivi su mutui	*3.134,54*
Interessi passivi su mutui att.tà comm.	3.134,54
Oneri finanziari diversi	***81,42***
Interessi passivi verso fornitori	*81,42*
Interessi passivi iva	81,42
TOTALE PROVENTI e ONERI FINANZIARI (15+16-17±17bis)	**7.004,04**
E) Proventi e oneri straordinari	
20) Proventi	**120.038,01**
Sopravvenienze attive straordinarie	***120.038,01***
Sopravvenienze attive straordinarie	*73.556,31*
Sopravvenienze attive straordinarie	73.556,31
Insussistenze del passivo straordinarie	*46.481,70*
Insussistenze del passivo straordinarie	46.481,70
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	**120.038,01**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B±C±D±E)	**257.653,10**
Imposte sul reddito	**-30.940,00**
IMPOSTE SUL REDDITO	**-30.940,00**
Irap	***-18.117,00***
Irap altri soggetti	*-14.964,00*
Irap su parte istituzionale	-14.964,00
Irap su attività commerciale	*-3.153,00*
Irap su attività commerciale	-3.153,00
Ires	***-12.823,00***
Ires	*-12.823,00*

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
Ires	-12.823,00

Stampa Bilancio
Dal 01/01/2012 Al 31/12/2012
(Artt. 2424 e 2424-bis)

	Anno in corso
CONTI D'ORDINE	**0,00**
CONTI D' ORDINI	**0,00**
CONTI D' ORDINI	**0,00**
BILANCIO DI APERTURA	***0,00***
BILANCIO DI APERTURA	*0,00*

UTILE DI ESERCIZIO DEL PERIODO	**226.713,10**

FONDAZIONE "CECI"

Via G. P. Marinelli – n. 3
60021 Camerano (AN)
Telefono: 071 730349
Fax: 071 7303440



Camerano, 22/03/2013
Prot. n. 20130264

Al Presidente della Fondazione "Ceci"
Al Revisore dei conti Dott. Massimo Vesprini
Alla Commercialista Sig.ra Anna Napoletani

RELAZIONE AI FINI DELLO SVINCOLO DELLA QUOTA ACCANTONATA AL CAP. 502/1 DEL BILANCIO FINANZIARIO DELL'ANNO 2011 E CONFLUITA ALLA VOCE DEBITI VERSO UTENTI DELLO STATO PATRIMONIALE DELL'ANNO 2012.

Ai fini di una più completa e puntuale relazione occorre preliminarmente precisare che la Convenzione per le Residenze Protette tra l'Asur, ora Area Vasta, ed i vari Enti Gestori delle stesse nel territorio Marchigiano ha subìto non pochi tentennamenti da parte della Regione Marche e dell'Asur stesse. Tale situazione ha ingenerato pertanto nelle controparti Enti Gestori, fino a giugno 2012, confusioni, criticità ed aspre contestazioni sfociate in numerosi dibattiti, incontri e forti prese di posizione nell'unico interesse della tutela dell'anziano e delle strutture che si occupano della sua cura ed assistenza.

In data 11/05/2011, prima della stipula della Convenzione per le Residenze Protette, veniva approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Opera Pia "Ceci" il Bilancio di Previsione dell'anno 2011 e già nella relativa Deliberazione n. 26 veniva scritto: "*Considerato sulla base degli orientamenti della Regione Marche e dell'Asur di Zona si ritiene opportuno creare un apposito capitolo di uscita il 502 art. 1: "Restituzione percentuale rette R.P. a M.I.A. ai familiari" con stanziamento calcolato prendendo a riferimento le scarne disposizioni impartite dagli Enti suddetti e per la cui attuazione si rimanda e si attendono da parte degli stessi chiarimenti appropriati;*" e veniva stanziato in maniera assai prudenziale un importo pari ad €. 94.778,10, essendo perfettamente nota al Consiglio la possibilità di rivedere il Bilancio nel proseguo dell'anno con gli aggiustamenti del caso da approntare tramite le congrue variazioni. Come sempre, si era approvato, pertanto, un Bilancio cautelativo e prudenziale a tutela dell'Ente con un'accurata predisposizione di risorse perché non si era capito fino in fondo e chiaramente l'intento della Regione e dell'Asur.

In data 13/05/2011 veniva sottoscritta la citata Convenzione tra Azienda Sanitaria Unica Regionale e Residenze Protette per Anziani, retroattiva ad ottobre 2010, ma ancora, nonostante le richieste di chiarimenti e precisazioni da parte di tutte le strutture della zona, non era sufficientemente lineare la logica della stessa; tanto ciò è vero che il Presidente Pro-tempore dell'Opera Pia "Ceci", lo stesso giorno della stipula e nella lettera di accompagnamento alla stessa, si accingeva a sollecitare ai Direttori dell'Asur di Ancona spiegazioni in merito al contenuto di essa ed in particolare riguardo appunto all'argomento rimborso delle quote. Date le circostanze ed il clima di confusione generale richiedeva espressamente che fosse l'Asur ad indicare i soggetti destinatari del rimborso delle suddette quote a carico del SSR.

FONDAZIONE "CECI"

Via G. P. Marinelli – n. 3
60021 Camerano (AN)

Telefono: 071 730349
Fax: 071 7303440



Le indicazioni che dovevano quindi provenire dall'Asur e dalla Regione Marche erano di fondamentale importanza soprattutto per i casi particolari ed in special modo per quegli ospiti la cui retta veniva e viene integrata dai Comuni di residenza. Né l'Asur né la Regione Marche hanno mai risposto e scritto in maniera chiara ed inequivocabile chi fossero i destinatari dei rimborsi.

Nonostante l'anarchia generatasi tra le varie Residenze Protette su tale precipuo aspetto, nel periodo di giugno e luglio 2011, a seguito di costanti contatti con gli uffici della Regione, ARSMarche ed Asur Marche alcune perplessità che avevano portato all'accantonamento prudenziale di maggio sembravano meglio definite, ma, non sussisteva ancora l'assoluta certezza delle modalità e le eventualità riferite ai rimborsi. Pertanto seppur riducendo l'accantonamento si era ritenuto opportuno, comunque, in via prudenziale e tutelante per l'Ente mantenere un fondo specifico e non prevedere aumenti di retta per alcuna tipologia di ospite e convenzionamento.

Contemporaneamente poi, data la permanenza ed i nuovi ingressi di ospiti con patologie gravi si richiedeva ed otteneva, dopo numerosi incontri e forti prese di posizione, la stipula dell'accordo integrativo relativo al Nucleo ex Nar alla data del 1° agosto 2011, anche questo retroattivo al 01/01/2011.

Pertanto, alla luce di tutte queste circostanze, il Consiglio di Amministrazione dell'Opera Pia "Ceci" decideva comunque con Deliberazione n. 33 del 26/07/2011 di mantenere un importo più limitato al cap. 502/1 approvando dapprima la variazione n. 1 al Bilancio di Previsione dell'esercizio 2011 e successivamente la variazione n. 2 con Deliberazione n. 37 del 29/09/2011. Dunque al cap. 502/1 risultavano accantonati alla data del 29/09/2011 €. 46.481,70, poiché sempre in virtù di uno spirito prudenziale di gestione delle risorse, emergevano ancora ulteriori incomprensioni e diverse, discordanti e frammentarie delucidazioni da parte della Regione Marche.

Occorre però precisare che già in sede di stipula della Convenzione si erano fatti notare errori nella formulazione della stessa e si sono da sempre ribaditi in maniera forte e decisa i principi a fondamento della stessa. In particolar modo alla pagina 7 della Convenzione relativa all'Art. **16. Tariffa giornaliera-quota a carico dell'ospite**, nel punto in cui si parla della quota di compartecipazione che corrisponde e si collega inscindibilmente all'Allegato A.1 della stessa, viene testualmente scritto: *"(€. 4,82 al giorno per gli ultimi due mesi del 2010,.....)"* quando la convenzione aveva efficacia retroattiva a partire da ottobre 2010 e quindi per tre mesi e non due.
Inoltre sempre all'interno dell'Allegato A.1 relativamente all'annualità 2011, i conteggi da noi eseguiti ed inviati informalmente per e-mail al Direttore di Zona, erano precisi e recavano il totale pari ad €. 8,50 dato dalla somma di €. 0,91 per l'Infermiere e €. 7,59 per l'OSS; che però il Direttore di Zona insisteva nel modificare sostenendo ci fosse un nostro errore di calcolo. Dopodiché la Convenzione firmata con l'errato importo di €. 8,48 è stata sottoposta al controllo atti da parte della Regione Marche con Delibera di Giunta n. 1216 del 12/09/2011; la vicenda si è conclusa con l'integrazione della suddetta Convenzione e la valorizzazione dell'Allegato A.1 per l'anno 2011 pari ad €. 8,50, come del resto da noi precedentemente calcolato in maniera corretta.

FONDAZIONE "CECI"

Via G. P. Marinelli – n. 3
60021 Camerano (AN)

Telefono: 071 730349
Fax: 071 7303440



Sempre a difesa della giusta applicazione ed interpretazione di questa Convenzione non così ben articolata, si è sempre sostenuto il principio che solo l'Allegato A.1 relativo alle prestazioni aggiuntive, supplementari alla tariffa di riferimento, inerenti il livello assistenziale per l'Annualità 2011 e 2012 è collegato alla quota di compartecipazione del cittadino, che stando alle cifre scritte in Convenzione è ad oggi superiore per le annualità 2011 e 2012, calcolando anche l'aumento dell'indice Istat, a quanto effettivamente corrisposto dal cittadino utente. Ecco perché si ribadisce a chiare lettere la confusione ingenerata da questa Convenzione, ed appunto, solo per il caos e le scarne delucidazioni si è pensato prudenzialmente di accantonare l'importo suddetto. Tale confusione è stata altresì avvallata da successive comunicazioni. In effetti, come già detto, la retta di ospitalità è composta dall'Allegato A.1 e dall'Allegato A.2, ed anche per quest'ultimo sono sorte complicazioni. Nell'allegato A.2, che non riguarda la quota di compartecipazione suscettibile di essere rimborsata, è scritto chiaramente in Convenzione *"Prestazioni aggiuntive, in quanto costituiscono intervento esclusivo di miglioramento del comfort alberghiero o prestazione extra accreditamento o su richiesta del paziente"*. A distanza di circa un anno dalla stipula della Convenzione, il Direttore del Dipartimento per la Salute e per i Servizi Sociali Dott. Carmine Ruta scriveva nella sua comunicazione del 19/03/2012 che tali prestazioni dovevano essere solo quelle ***"unicamente su richiesta del paziente"***. Ciò ha creato un'interpretazione diversa e limitativa rispetto a quanto previsto dalla Convenzione e problemi risoltisi però a fine giugno 2012.
Tanto ciò è vero che a giugno 2012, pur in aspettativa non retribuita mi sono dovuta recare al Dipartimento dell'Asur- Area Vasta per chiarire la questione di questa interpretazione non corretta e, data ancora la persistente frammentarietà delle informazioni, aiutavo la Fondazione "Ceci"nella compilazione, a tutela dell'Ente e dietro richiesta della Regione Marche, dei moduli a giustificazione della corretta condotta dell'Opera Pia "Ceci". La vicenda si risolveva così a giugno 2012 in maniera positiva per l'Ente, così come pure per tutte le altre Residenze Protette della zona.

Anche nell'anno 2012, comunque, in sede di consuntivo dell'anno 2011 e predisposizione dello stato patrimoniale della neo trasformata Fondazione "Ceci", l'importo di €. 46.481,70, relativo all'impegno 334 del 31/12/2011, è confluito alla voce dello Stato Patrimoniale *"Debiti verso utenti"*; è stato, pertanto comunque redatto un Budget prudenziale per l'anno 2012, e, si sono mantenute le stesse rette per qualsiasi tipologia di convenzionamento.

Pertanto alla luce di questa compiuta analisi e considerato che la quota di compartecipazione prevista in Convenzione solo considerando l'allegato A.1 era ed è addirittura superiore, applicando l'indice Istat, a quella che effettivamente hanno corrisposto e corrispondono ad oggi gli utenti appartenenti alla R.P., ritengo sia venuta meno l'ipotesi del rimborso previsto. In conclusione, attualmente, viste le comunicazioni intercorse e la maggiore certezza relativa alla non sussistenza di possibilità dei rimborsi, dovuta anche alla circostanza che ancora ad oggi la retta risulta non essere particolarmente elevata, non sussistono più le necessità per accantonamenti prudenziali. Risulta pertanto lecito e giustificato svincolare la quota presente alla voce "Debiti verso utenti" dello stato patrimoniale dell'anno 2012 pari ad €. 46.481,70.
Direttore della Fondazione "Ceci". *Dr.ssa Nicoletta Focone*

FONDAZIONE "CECI"
IL DIRETTORE
Dr.ssa Focone Nicoletta

CASA DI RIPOSO "CECI" CAMERANO (AN)

ORIGINALE

FONDAZIONE "CECI"
60021 CAMERANO (AN)
DATA ARRIVO 25/06/2013
REGISTRATO 25/06/2013
N.PROT. 20130745

FONDAZIONE "CECI" CASA DI RIPOSO – RESIDENZA PROTETTA
Via G.P. Marinelli, 3 - 60021 Camerano (AN)

Relazione del revisore al bilancio consuntivo dell'esercizio 2012 – Parere.

Signori amministratori,

ho svolto la revisione contabile del Bilancio consuntivo dell'esercizio 2012, costituito, secondo la previsione statutaria, dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, predisposti per essere sottoposti all'approvazione del Consiglio di amministrazione e di tale attività rendo qui di seguito apposita relazione.

Parte 1^ - Relazione sulla revisione contabile del bilancio

L'esercizio 2012 è stato il primo in cui è stata adottata la contabilità economico-patrimoniale dopo la trasformazione dell' "Opera Pia Ceci" da IPAB (ente pubblico) in Fondazione (ente privato) avvenuta con decorrenza 1° gennaio 2012. L'anno precedente è stato l'ultimo con la tenuta della contabilità finanziaria. Questa novità nel sistema di rilevazione contabile dei fatti di gestione non consente un raffronto con il risultato dell'esercizio precedente.

Il primo problema che si è posto nella gestione contabile del 2012 è stato il corretto collegamento con la precedente contabilità ed in particolare con le risultanze del Rendiconto finanziario per l'anno 2011. Dall'esame del bilancio e dai controlli delle scritture contabili è risultato che il predetto collegamento è stato realizzato con puntualità e precisione.

Lo Stato Patrimoniale al 31/12/2012 è il risultato della corretta impostazione dell'inventario iniziale, redatto secondo i giusti criteri di iscrizione delle immobilizzazioni, in coerenza con le risultanze del Rendiconto finanziario dell'anno precedente, e dell'andamento della gestione economico-patrimoniale dell'esercizio 2012. L'esame del bilancio è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

In particolare sono state sottoposte a verifica le seguenti procedure e i seguenti dati di bilancio:

- verifica a campione della corretta contabilizzazione delle operazioni di esercizio, relativamente ai ricavi per prestazioni di servizio e vari, agli acquisti, alla gestione del personale, ai cespiti ammortizzabili;
- verifica delle scritture di assestamento e rettifica di fine esercizio. In particolare, il revisore concorda con le procedure seguite per la quantificazione dei ratei e dei risconti, l'accantonamento per il TFR, la determinazione delle quote di ammortamento, la quantificazione delle rimanenze finali;
- verifica del saldo dei debiti e dei crediti di fine esercizio e riscontro con le pezze giustificative per gli importi più rilevanti.

La Fondazione svolge anche delle attività commerciali non prevalenti su quelle istituzionali, per cui si è posta la necessità di separare contabilmente i fatti amministrativi relativi alla sfera istituzionale da quelli relativi alle attività commerciali. Avendo la Fondazione adottato una contabilità unica la predetta separazione contabile è avvenuta tramite l'individuazione di appositi conti o sottoconti

evidenzianti la natura commerciale della posta contabile mediante l'aggiunta alla descrizione del conto della dicitura "*attività commerciale*", apposta a volte in forma abbreviata. I fabbricati sono esclusi dall'attività commerciale e tenuti nella sfera istituzionale. Tale modalità di separazione della contabilità è stata legittimata dall'Agenzia delle Entrate, con la Risoluzione 13 marzo 2002, n. 86/E.

A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della fondazione per l'esercizio chiuso al 31/12/2012, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 226.713,10 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	€	2.059.859,79
Passività	€	949.738,40
Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	€	883.408,29
Utile dell'esercizio	**€**	**226.713,10**

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	€	2.947.689,54
Costi della produzione (costi non finanziari)	€	2.817.078,49
Differenza	€	130.611,05
Proventi e oneri finanziari	€	7.004,04
Rettifiche di valore di attività finanziarie		---
Proventi e oneri straordinari	€	120.038,01
Risultato prima delle imposte	€	257.653,10
Imposte sul reddito	€	30.940,00
Utile dell'esercizio	€	226.713,10

Parte 1^ - Relazione sull'attività di vigilanza e controllo

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2012 la mia attività di vigilanza e controllo, iniziata il 9 maggio 2012, é stata condotta come di seguito dettagliato:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- ho partecipato ad alcune adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali posso ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della relativa documentazione, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
- Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dagli amministratori e dal direttore sull'andamento della gestione sociale, sulla sua prevedibile evoluzione e ho analizzato le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla fondazione nel corso dell'esercizio.
- Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, il revisore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio consuntivo dell'esercizio 2012.

Camerano, 25 giugno 2013

Il revisore dei conti
Dott. Massimo Vesprini