

Il Consiglio di amministrazione

Premesso che ai sensi dell'art.18 dello Statuto, *il Consiglio di Amministrazione della Fondazione ha l'obbligo di redigere ed approvare, acquisendo il parere dell'Organo di revisione contabile, il Rendiconto annuale*, e che tale adempimento deve essere posto in essere, sempre in base al citato articolo dello Statuto, *al termine di ogni esercizio e comunque entro 120 giorni dalla sua chiusura*;

Premesso che l'art.106 del decreto legge 17 marzo 2020 n.18, convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27, così come modificato recentemente dal D.L. 44 del 1 aprile 2021, dispone al comma 1 che *"In deroga a quanto previsto ... dalle diverse disposizioni statutarie, l'assemblea ordinaria è convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio."*, e al comma 8-bis, che *"Le disposizioni del presente articolo si applicano anche alle associazioni e alle fondazioni"*;

Premesso che, con delibera n.11-21 dello scorso 26.06.2021, questo C.d.A. ha deliberato di rinviare ad una seconda e successiva convocazione da tenere entro il successivo mese di luglio, l'approvazione del bilancio consuntivo 2020, e ciò sia a causa dell'ingente e gravoso impegno richiesto alla struttura amministrativa per la definizione della complessa procedura di gara per l'affidamento dell'integrazione del servizio assistenziale, del servizio infermieristico e dei servizi generali di cucina, lavanderia, guardaroba e animazione, procedura poi conclusasi con l'aggiudicazione definitiva in data 2 agosto u.s., e sia perché gli sviluppi della causa intentata contro la Fondazione, e conclusasi con sentenza del Giudice del Lavoro presso il Tribunale ordinario di Ancona depositata il 22/04 u.s. (sentenza n.123/2021), avverso la quale la Fondazione ha deciso di proporre appello a fine maggio (delibera del CdA del 17/05 u.s.) con richiesta di sospensione cautelare, erano importanti per la determinazione delle passività potenziali da iscrivere in bilancio;

Premesso che con relazione assunta a protocollo della Fondazione in data odierna (*All. 2*), il revisore legale, nominato con delibera del C.d.A. n.47-15 del 14.11.2015, Dott. Sofio Valenti ha rilasciato il proprio parere sul bilancio di esercizio per l'anno 2020 e sulla relativa nota integrativa;

Udita la relazione del Presidente, il quale illustra lo schema del bilancio chiuso al 31.12.2020 comprensivo di Stato Patrimoniale e Conto Economico (*All. 1*), ed espone i principali contenuti della Nota Integrativa, che indica i principi redazionali seguiti nell'elaborazione del Bilancio 2020, nonché i criteri di valutazione adottati, ponendo particolare attenzione alle singole voci ed alla loro influenza sulla situazione patrimoniale e

sul risultato economico (*All. 1*);

Preso atto delle osservazioni contenute nella relazione del revisore legale, in ordine alla necessità di evitare, in futuro, di dover ritardare così a lungo l'approvazione del rendiconto, magari con un costante monitoraggio della situazione aziendale;

Ritenuto di dover aderire all'invito formulato dall'organo di revisione e di dover quindi mettere in atto un sistema di monitoraggio periodico della situazione economica e finanziaria dell'ente, anche in analogia a quanto disposto per le imprese;

Considerato corretto il risultato finale del Bilancio Consuntivo 2020 (*All. 1*), che registra un disavanzo di € 2.138,52 (duemilacentotrentotto/52 euro);

Considerato che, rapportato al volume delle entrate della Fondazione (valore della produzione), il disavanzo conseguito rappresenta circa lo 0,09%, configurandosi, sostanzialmente, come un pareggio di bilancio, e che, soprattutto dall'esame del rendiconto finanziario incluso nella nota integrativa, anche la gestione finanziaria dell'ente appare in equilibrio;

Considerato infine, che ai sensi dell'art.18, comma 5, del vigente Statuto della Fondazione "Moroni-Antonini-Morganti", i bilanci, dopo l'approvazione del C.d.A., devono essere trasmessi al Comune di Ostra (An);

con la seguente votazione, espressa ai sensi del vigente Statuto della Fondazione: n.3 voti favorevoli (Bruni, Landi e Panni), n. 1 consigliere astenuto (Piaggese) e n. 1 consigliere assente giustificato (Rossetti),

Delibera

- 1) Di approvare, per quanto meglio specificato nelle premesse, alla luce della relazione del revisore contabile, ed in conformità a quanto previsto dall'art.18 del vigente Statuto della Fondazione "Moroni-Antonini-Morganti", il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (*All. 1*), che forma parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) Relativamente alla copertura del disavanzo di esercizio, che ammonta ad euro 2.138,52, e che, come evidenziato nelle premesse, si sostanzia in un pareggio di bilancio, di coprirlo mediante utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti, portati a nuovo;
- 3) Di procedere a vincolare una ulteriore quota del patrimonio netto, non essendoci avanzo disponibile, pari all'adeguamento dei valori degli immobili donati iscritti in bilancio, in analogia con quanto previsto dai principi contabili per gli enti non profit (principio n.2);

- 4) Di dare mandato all'Ufficio Amministrativo, ai sensi dell'art.18, comma 5, del vigente Statuto della Fondazione "Moroni-Antonini-Morganti", di trasmettere al Comune di Ostra (An) il bilancio consuntivo chiuso al 31.12.2020, formato da Stato Patrimoniale, conto Economico e Nota Integrativa (All. 1), unitamente alla relazione resa dal revisore legale (All. 2);
- 5) Di stabilire che con cadenza trimestrale, indicativamente entro i 30 giorni successivi al termine di ogni trimestre, ai componenti del C.d.A. sarà inviato un breve report con i principali dati economici e finanziari rivenienti dalla contabilità dell'ente, e che lo stesso C.d.A. potrà eventualmente fissare una riunione, entro il mese di settembre di ogni anno, per esaminare ed approvare un bilancio infrannuale al 30.06 (c.d. "semestrale"), e ciò al fine di attuare un monitoraggio costante della situazione dell'ente, nonché di evitare l'eccessivo protrarsi dei tempi per l'approvazione del bilancio;
- 6) Di dare mandato all'Ufficio Amministrativo della Fondazione, nella persona del Coordinatore Amministrativo, Dott. A. M., coadiuvato per quanto di competenza dallo Studio Associato Barigelli L. – Tarantino F., di predisporre, nei termini sopra indicati, i report con i principali dati economici e finanziari, aggiornati alla data di ogni trimestre, nonché, se richiesto, il bilancio infrannuale al 30.06.

Copia conforme all'originale.
Omessi gli allegati

Il segretario verbalizzante
(Dott. Luigi Barigelli)

