

Fondazione Sagittaria per la salute mentale ONLUS

Sede Legale Via A. Da Brescia, 2 - 25034 Orzinuovi (BS)

Codice Fiscale 95003270170

P.IVA 02494800986

Iscritta al numero 1362 del Registro delle persone Giuridiche della Lombardia

Bilancio Enti terzo settore al 31/12/2021

Allegato "B" alla deliberazione n. 2 del 28/04/2022

Relazione di missione al bilancio di esercizio al 31/12/2021

1. Informazioni generali sull'ente

La Fondazione Sagittaria di Orzinuovi per la Salute Mentale Onlus svolge attività di beneficenza e di assistenza sociale-sanitaria attraverso l'attuazione di iniziative del più alto interesse sociale, quali l'assistenza alle persone con gravi disagi psichici.

La Fondazione gestisce un Centro Diurno per disabili denominato "La Cascina" accreditato per 15 posti con ATS mediante un contratto che si rinnova di anno in anno e che prevede l'erogazione di prestazioni sanitarie di psichiatria a soggetti fragili. Tali prestazioni sono erogate mediante affidamento in global service dell'intero servizio alla Cooperativa La Nuvola che opera da 30 anni sul territorio affidandosi a persone qualificate e professionalmente molto preparate.

Inoltre la Fondazione ha affidato la gestione della Comunità protetta per pazienti psichiatriche denominata "La Celeste" con contratto di affitto d'azienda alla Provincia Lombardo veneta dell'Ordine di San Giovanni di Dio – Fatebenefratelli. La struttura è attualmente accreditata per 20 posti letto.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2021, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un risultato positivo pari ad euro 27.630,22 evidenziato in bilancio per l'importo arrotondato a euro 27.630,00 di cui si propone la seguente destinazione:

Descrizione	Euro
Avanzo dell'esercizio	27.630,00

F.do Riserva	27.630,00
--------------	-----------

Il progetto di bilancio che Vi viene esposto è conforme alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni del Codice Civile integrate, ove necessario, da corretti principi contabili.

L'Ente non esercita la propria attività esclusivamente o principalmente in forma di impresa commerciale e redige il bilancio ai sensi dell'art.13 comma 1 del D.lgs.n.117/2017 e del DM 5 marzo 2020. Essendo i ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate" superiori a euro 200.000 il bilancio è composto dallo "Stato Patrimoniale", dal "Rendiconto Gestionale" e dalla "Relazione di Missione" di cui rispettivamente al Modello A, Modello B e Modello C, allegati al DM 5 marzo 2020.

L'esercizio dell'ente decorre dal 01/01 al 31/12 di ogni anno.

2. Dati sui Fondatori e attività svolta nei loro confronti

In merito al funzionamento degli organi di governance dell'Ente si segnala che il Consiglio di Amministrazione si è riunito 5 volte durante l'anno 2021 ed ogni riunione è stata verbalizzata e stampata sul libro dei verbali del Consiglio di Amministrazione.

3. Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

La predisposizione del bilancio è conforme alle clausole generali, ai principi generali di bilancio e ai criteri di valutazione di cui, rispettivamente, agli articoli 2423 e 2423 bis e 2426 del codice civile e ai principi contabili nazionali, in quanto compatibili con l'assenza dello scopo di lucro e con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale degli Enti del Terzo Settore.

I criteri di valutazione adottati sono coerenti con quelli approvati con appositi principi e raccomandazioni dall'Organismo Italiano di Contabilità con riferimento agli enti del terzo settore e, in mancanza ed ove compatibili, con i principi contabili adottati dal medesimo organismo in materia di bilanci delle società di capitali.

Il bilancio di esercizio è redatto nel rispetto del principio della competenza temporale.

Alle voci di natura contabile evidenziate nel rendiconto e nella presente relazione sono attribuiti i significati, salvo ove diversamente precisato, di cui all'allegato I del DM 5 marzo 2020.

- **Immobilizzazioni**

- a) Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte in bilancio al netto degli ammortamenti dell'esercizio, portati a deduzione diretta delle singole voci.

- b) Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio, si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'uso dell'immobilizzazione. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate tenuto conto dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base della residua possibilità di utilizzazione.

- **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

- **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

- **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

- **Ratei e risconti**

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma, di competenza di esercizi successivi.

- **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sono accantonate secondo il principio della competenza e sono rappresentate dall'IRES, calcolata sul valore catastale del fabbricato istituzionale e sul reddito derivante dall'affitto d'azienda.

- **Ricavi e costi**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, riconosciuti in base alla competenza temporale.

4.Movimenti delle Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali (al netto dei Fondi di ammortamento)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.365.133	1.310.092	- 55.041

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.172.952	85.731	153.903	2.412.586
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	844.749	49.542	153.161	1.047.452
Valore di bilancio	1.328.203	36.189	742	1.365.134
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	6.788	7.753	475	15.016
Ammortamento dell'esercizio	61.466	7.883	709	70.058
<i>Totale variazioni</i>	<i>(54.678)</i>	<i>(130)</i>	<i>(234)</i>	<i>(55.042)</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	2.179.741	93.484	154.377	2.427.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	906.215	57.425	153.870	1.117.510
Valore di bilancio	1.273.526	36.059	507	1.310.092

5.Crediti e debiti con indicazione di quelli di durata superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali

Crediti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
63.584	139.413	75.829

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	63.584	72.238	135.822	135.822
Crediti tributari	-	3.591	3.591	3.591
Totale	63.584	75.829	139.413	139.413

Disponibilità liquide.

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
186.890	136.305	- 50.385

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	186.653	(50.385)	136.268
danaro e valori in cassa	37	-	37
<i>Totale</i>	<i>186.690</i>	<i>(50.385)</i>	<i>136.305</i>

Ratei e risconti attivi

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1.016	1.016
Risconti attivi	948	948
Totale ratei e risconti attivi	1.964	1.964

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi su assicurazioni	1.075
	Risconti attivi	800
	Totale	1.875

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.311.638	1.262.173	- 49.465

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.182.450	(62.929)	1.119.521	60.257	1.059.264
Debiti verso fornitori	129.042	1.780	130.822	130.822	-
Debiti tributari	146	11.684	11.830	11.830	-
Totale	1.311.638	(49.465)	1.262.173	202.909	1.059.264

6. Il Patrimonio netto**Patrimonio netto**

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	297.881	325.511	27.630
<hr/>			
Capitale		51.646 Capitale	
Riserva straordinaria		246.235 Capitale	
Totale altre riserve		246.235 Capitale	
Totale		297.881	

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Differenza di quadratura	Valore di fine esercizio
Capitale	51.646	-	-	-	51.646
Riserva straordinaria	251.522	5.287	-	-	246.235
Utile (perdita) dell'esercizio	(5.287)	(5.287)	27.630	-	27.630
Totale	297.881	0	27.630	-	325.511

7. Fondi con finalità specifica

Nei casi nei quali vengano ricevuti dall'ente fondi, contributi o comunque liberalità con uno specifico vincolo finalistico, è effettuato un apposito monitoraggio atto a verificare che sia rispettata la finalità specifica impressa dal donatario. Nel caso in cui al termine dell'esercizio una parte dei fondi ricevuti non sia ancora stata spesa per la finalità cui la stessa è riferita è movimentata un'apposita riserva parte del Patrimonio netto per pari importo al fine di vincolare il Patrimonio stesso.

Nell'anno 2021 l'ente non ha ricevuto fondi con finalità specifica. Non ci sono Riserve Vincolate relative a fondi di precedenti esercizi.

8. Debiti per erogazioni liberali condizionate

Le erogazioni liberali ricevute con apposizione di una condizione sono iscritte in bilancio quali debiti nei confronti dell'erogatore e partecipano alla formazione dell'avanzo solo nell'esercizio nel quale la condizione si realizza nel senso di concretizzare la circostanza che la liberalità diventa di piena titolarità e disponibilità dell'ente.

Nell'esercizio 2021 non è stata percepita alcuna erogazione liberale finalizzata. Non ci sono debiti per erogazioni condizionate di anni precedenti.

9. Il Rendiconto Gestionale

Il rendiconto gestionale evidenzia gli oneri e i proventi con una classificazione per destinazione (distinguendo tra 5 aree di operatività) e per natura (classificando le voci economiche in micro componenti). In particolare le aree sono quelle inerenti:

- A) Alle attività di interesse generale
- B) Alle attività diverse
- C) Alle attività di raccolta fondi
- D) Alle attività finanziarie e patrimoniali
- E) All'ambito di supporto generale

Si evidenziano i risultati di ogni area operativa con evidenza degli oneri e proventi di carattere straordinario

Descrizione	Importo
RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi da attività di interesse generale	656.493,00
Ricavi prest.serv.a terzi impon. AG	563.670,96
Altri ricavi e proventi imponibili AG	83.008,66
Contributi AG	5.060,26
Ricavi da donazioni AG	1.850,00
Ricavi 5 per mille AG	2.061,11
Sopravvenienze attive AG	839,50
Differenza di arrotondamento all' EURO AG	2
Totale ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale	656.493,00

Descrizione	Importo
COSTI E ONERI DA ATTIVITA' DI INTERESSE GENERALE	
Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci da attività di interesse generale	
Costi per servizi da attività di interesse generale	542.735,00
Spese trasporto	305,00
Costi per servizi afferenti	417.139,44
Spese telefoniche ordinarie AG	2.114,16
Energia elettrica AG	66.389,05
Riscaldamento AG	35.354,83
Spese di manut.beni mater.propri AG	4.555,42
Comp.consul.amm.e fisc.(ord)AG	5.578,55
Compensi consulenze tecniche AG	5.149,29
Spese amministrative AG	461,37
Premi di assic.obbl.AG	5.688,12

Ammortamenti da attività di interesse generale	70.058,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali AG	70.058,01
Oneri diversi di gestione da attività di interesse generale	9.515,00
Altre imposte e tasse indirette ded.AG	1.233,00
Imposte dirette IRES AG	4.136,00
Erogazioni liberali altre associazioni AG	500,00
Cancelleria varia AG	2.308,56
Contributi associativi AG	90,00
Omaggi AG	1.246,48
Arrotondamenti passivi diversi AG	0,64
Differenza di arrotondamento all' EURO AG	0
Totale costi e oneri da attività di interesse generale	622.308,00
Avanzo attività di interesse generale (+/-)	34.185,00

RICAVI, RENDITE E PROVENTI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	
Proventi da rapporti bancari	2
Interessi attivi su c/c bancari FP	1,22
Totale ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali	2

COSTI E ONERI DA ATTIVITA' FINANZIARIE E PATRIMONIALI	
Oneri finanziari	8,00
Interessi passivi FP	7,83
Oneri su prestiti	5.833,00
Interessi passivi su finanziamenti di terzi FP	5.833,47
Altri oneri da attività finanziarie e patrimoniali	354,00
Commissioni e spese bancarie FP	354,26
Totale costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali	6.195,00

Di seguito si illustra il rendiconto della gestione 2021 relativa all'affitto del ramo d'azienda denominato "LA Celeste" gestito dalla Provincia Lombardo Veneta dell'ordine Ospedaliero di San Giovanni di Dio – Fatebenefratelli:

Ricavi	LA CELESTE
D) ALTRI PROVENTI	
1) affitto d'azienda	80.072,00
2) rivalsa spese gestione	82.527,00
3) sopravvenienze attive	-
TOTALE D	<u>162.599,00</u>
Totale ricavi	<u>162.599,00</u>

Costi	LA CELESTE
B) SPESE PER UTENZE	
1) energia elettrica	53.375,00
2) acqua	-
3) riscaldamento	29.152,00
4) telefoniche	-
TOTALE B	<u>82.527,00</u>
C) SPESE PER SERVIZI	
1) servizi operatori specialistici	-
2) attività di servizi afferenti	-
3) assicurazioni utenti - operatori - diverse	-
4) servizi di pulizia e manutenzioni	-
5) consulenze e assistenze tecniche	-
6) altre spese amministrative	-
TOTALE C	<u>-</u>
H) ONERI FINANZIARI	
1) interessi passivi	<u>3.895,19</u>
TOTALE H	3.895,19
L) AMMORTAMENTI	
1) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
2) ammortamenti immobilizzazioni materiali	<u>46.719,58</u>
TOTALE L	46.719,58
<hr/>	
<i>Totale costi</i>	<u>133.141,77</u>
<hr/>	
<i>Risultato della gestione lorda</i>	<u>29.457,23</u>
<hr/>	
IRES	<u>3.534,87</u>
<hr/>	
Risultato della gestione netta	<u>25.922,37</u>

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello stato patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	277.593	17,48 %	252.205	15,59 %	25.388	10,07 %
Liquidità immediate	136.305	8,59 %	186.690	11,54 %	(50.385)	(26,99) %
Disponibilità liquide	136.305	8,59 %	186.690	11,54 %	(50.385)	(26,99) %
Liquidità differite	141.288	8,90 %	65.515	4,05 %	75.773	115,66 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	139.413	8,78 %	63.584	3,93 %	75.829	119,26 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	1.875	0,12 %	1.931	0,12 %	(56)	(2,90) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	1.310.091	82,52 %	1.365.133	84,41 %	(55.042)	(4,03) %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	1.310.091	82,52 %	1.365.133	84,41 %	(55.042)	(4,03) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	1.587.684	100,00 %	1.617.338	100,00 %	(29.654)	(1,83) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.262.173	79,50 %	1.319.459	81,58 %	(57.286)	(4,34) %
Passività correnti	202.909	12,78 %	198.335	12,26 %	4.574	2,31 %
Debiti a breve termine	202.909	12,78 %	190.514	11,78 %	12.395	6,51 %
Ratei e risconti passivi			7.821	0,48 %	(7.821)	(100,00) %
Passività consolidate	1.059.264	66,72 %	1.121.124	69,32 %	(61.860)	(5,52) %
Debiti a m/l termine	1.059.264	66,72 %	1.121.124	69,32 %	(61.860)	(5,52) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	325.511	20,50 %	297.881	18,42 %	27.630	9,28 %
Capitale sociale	51.646	3,25 %	51.646	3,19 %		
Riserve	246.235	15,51 %	251.522	15,55 %	(5.287)	(2,10) %
Utili (perdite) portati a nuovo						

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Utile (perdita) dell'esercizio	27.630	1,74 %	(5.287)	(0,33) %	32.917	622,60 %
TOTALE FONTI	1.587.684	100,00 %	1.617.340	100,00 %	(29.656)	(1,83) %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	24,85 %	21,82 %	13,89 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	406,04 %	472,46 %	(14,06) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indici di indebitamento			
= [TOT. PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	3,88	4,43	(12,42) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	3,44	3,97	(13,35) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	20,50 %	18,42 %	11,29 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,90 %	1,47 %	(38,78) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	136,81 %	127,16 %	7,59 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	(984.580,00)	(1.067.252,00)	7,75 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	0,25	0,22	13,64 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	74.684,00	53.872,00	38,63 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,06	1,04	1,92 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	74.684,00	53.870,00	38,64 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	74.684,00	53.870,00	38,64 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	136,81 %	127,16 %	7,59 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del conto economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	656.494	100,00 %	634.308	100,00 %	22.186	3,50 %
- Consumi di materie prime						
- Spese generali	543.086	82,73 %	554.392	87,40 %	(11.306)	(2,04) %
VALORE AGGIUNTO	113.408	17,27 %	79.916	12,60 %	33.492	41,91 %

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Altri ricavi	10.296	1,57 %	7.003	1,10 %	3.293	47,02 %
- Costo del personale						
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	103.112	15,71 %	72.913	11,49 %	30.199	41,42 %
- Ammortamenti e svalutazioni	70.058	10,67 %	68.728	10,84 %	1.330	1,94 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	33.054	5,03 %	4.185	0,66 %	28.869	689,82 %
+ Altri ricavi e proventi	10.296	1,57 %	7.003	1,10 %	3.293	47,02 %
- Oneri diversi di gestione	5.383	0,82 %	3.687	0,58 %	1.696	46,00 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	37.967	5,78 %	7.501	1,18 %	30.466	406,16 %
+ Proventi finanziari	1		2		(1)	(50,00) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	37.968	5,78 %	7.503	1,18 %	30.465	406,04 %
+ Oneri finanziari	(5.841)	(0,89) %	(9.206)	(1,45) %	3.365	36,55 %
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	32.127	4,89 %	(1.703)	(0,27) %	33.830	1.986,49 %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	32.127	4,89 %	(1.703)	(0,27) %	33.830	1.986,49 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	4.497	0,69 %	3.584	0,57 %	913	25,47 %
REDDITO NETTO	27.630	4,21 %	(5.287)	(0,83) %	32.917	622,60 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	8,49 %	(1,77) %	579,66 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,08 %	0,26 %	700,00 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,88 %	1,20 %	390,00 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,39 %	0,46 %	419,57 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	37.968,00	7.503,00	406,04 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	37.968,00	7.503,00	406,04 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	27.630	(5.287)
Imposte sul reddito	4.497	3.584
Interessi passivi(attivi)	5.840	9.204
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus valenze da cessione	37.967	7.501

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	70.060	68.728
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>70.060</i>	<i>68.728</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>108.027</i>	<i>76.229</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(72.238)	(6.218)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.780	21.189
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	56	33
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.821)	(292)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	8.093	1.829
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(70.130)</i>	<i>16.541</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>37.897</i>	<i>92.770</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5.840)	(9.204)
(Imposte sul reddito pagate)	(4.497)	(3.584)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(10.337)</i>	<i>(12.788)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	27.560	79.982
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.016)	(9.054)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.016)	(9.054)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.069)	191
(Rimborso finanziamenti)	(61.860)	(61.326)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(62.929)	(61.135)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(50.385)	9.793
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	186.653	176.798
Danaro e valori in cassa	37	99
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	186.690	176.897
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	136.268	186.653
Danaro e valori in cassa	37	37
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	136.305	186.690
Differenza di quadratura		

10. Erogazioni liberali ricevute

Nel corso dell'esercizio sono state ricevute erogazioni liberali in denaro pari a euro 1.850,00 da privati; come da normativa di Legge abbiamo trasmesso all'Agenzia delle entrate la relativa comunicazione riguardante quanto ricevuto dalle persone fisiche.

11. I dipendenti e volontari

La Fondazione non si avvale dell'opera di nessun dipendente e di nessun volontario ma opera attraverso l'affidamento del servizio ad una cooperativa sociale e all'affitto di azienda.

12. Importi relativi agli apicali

Si evidenzia che il Consiglio di Amministrazione non percepisce alcun compenso o rimborso spese per la carica ricoperta.

Il compenso del Revisore dei Conti ammonta ad euro 1.300,00 lordi oltre iva e cassa di previdenza.

13. Patrimoni destinati ad uno specifico affare

L'Ente non ha costituito "patrimoni destinati ad uno specifico affare" ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs n. 117/2017.

14. Operazioni con parti correlate

L'Ente non ha effettuato nel corso dell'esercizio operazioni con parti correlate.

15. Destinazione dell'avanzo

L'Ente non ha scopo di lucro e nel rispetto delle previsioni statutarie e dell'articolo 8 del D.lgs n. 117/2017 l'avanzo di gestione è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. Si propone la destinazione dell'avanzo di gestione pari ad euro 27.630,22 al conto riserva Straordinaria.

16. Situazioni dell'ente e andamento della gestione

Proseguono quindi, nel rispetto dei protocolli per l'emergenza sanitaria, le attività relative al centro diurno La Cascina, accreditato con Dgr VII/857 della Regione Lombardia, nonché l'erogazione dei servizi terapeutici da parte della Cooperativa sociale La Nuvola, attraverso la formula del global service, che sono ripresi ad un regime normale nonostante il perdurare della pandemia. Le giornate di presenza nell'anno 2021 sono state 4.345 che sono state valorizzate ad una tariffa di euro 111,30 maggiorata rispetto agli anni precedenti del 3,7% come da Delibera Regionale intervenuta l'anno scorso per mitigare gli effetti negativi del Covid sulle rendicontazioni degli enti gestori di unità d'offerta residenziali e semiresidenziali per anziani e disabili. In conseguenza di detto aumento nel bilancio sono state stanziare fatture da emettere nei confronti di ATS per un importo di euro 14.153,10 portando così il fatturato complessivo per il Centro Diurno ad euro 483.598,50. Tuttavia il budget assegnato e riconosciuto dalla regione attraverso l'ATS per l'anno 2021 ammonta ad euro 497.954,96. Ad oggi la Regione non si è ancora espressa sull'erogazione dell'intero budget a prescindere dalle giornate rendicontate, come invece è avvenuto l'anno precedente. Pertanto, prudenzialmente nel bilancio 2021 non si è tenuto prudenzialmente conto di tale possibilità.

Per quanto concerne la Comunità La Celeste, invece, continua l'operatività del contratto di affitto di ramo d'azienda stipulato in data 2 dicembre 2008 con la Provincia Lombardo Veneta dell'ordine Ospedaliero di San Giovanni di Dio-Fatebenefratelli. Tale contratto è in fase di rinnovo e dovrebbe essere sottoscritto entro il mese di maggio del corrente anno.

Prosegue tra molte difficoltà l'attività di raccolta fondi per il sostentamento della gestione caratteristica, anche se anche il 2021 non ha permesso di effettuare raccolte con manifestazioni.

Dal punto di vista dei costi sono poi state sostenute diverse manutenzioni per la conservazione dell'immobile.

17. Evoluzione prevedibile della gestione

Come detto in precedenza, a breve dovrebbe essere sottoscritto un nuovo contratto di affitto d'azienda con la Provincia Lombardo Veneta dell'ordine Ospedaliero di San Giovanni di Dio-Fatebenefratelli per la conduzione della struttura accreditata denominata "La Celeste". Anche con questo contratto la Provincia religiosa si impegna a mantenere il servizio residenziale per la riabilitazione psichiatrica per 20 posti letto. Il contratto avrà una durata di anni 6 tacitamente rinnovabile per altri 6 anni. Il nuovo contratto dovrebbe essere sottoscritto entro il mese di maggio 2022.

Per quanto riguarda il Centro Diurno "La Cascina" proseguirà, alle medesime condizioni, la collaborazione con La Nuvola Cooperativa Sociale anche per l'anno 2022 ampliando la stessa nell'ambito di una co-progettazione del servizio.

Per quanto riguarda l'adeguamento Statutario per l'iscrizione al Registro Nazionale del Terzo Settore si stanno facendo le opportune valutazioni in attesa che venga chiarita l'applicazione delle norme fiscali con l'approvazione delle stesse da parte dell'Unione Europea.

18. Modalità di perseguimento delle finalità statutarie

Le finalità statutarie sono state perseguite attraverso la cura dell'ospite fragile sia all'interno del Centro Diurno "La Cascina" con contratto di global service e affidamento del servizio alla La Nuvola Società Cooperativa Sociale e Impresa Sociale ONLUS, nonché attraverso la Comunità "La Celeste" gestita direttamente dall'Ospedale Fatebenefratelli con un contratto di affitto di azienda.

19. Attività diverse e carattere secondario e strumentale delle medesime

Durante l'esercizio l'Ente non ha esercitato attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs n. 117/2017.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente C.d.A.
Sig.ra Maria Teresa Bettera