

FONDAZIONE SAGITTARIA DI ORZINUOVI PER LA SALUTE MENTALE - ONLUS

Sede in VIA A. DA BRESCIA, 2 - 25034 ORZINUOVI (BS)

Codice fiscale 95003270170 - Partita I.V.A. 02494800986
Iscritta al numero 1362 del Registro delle Persone Giuridiche della Lombardia

**** **** ****

Relazione al Bilancio consuntivo 2019

Gli importi sono espressi in Euro

Premessa

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.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, presenta un risultato positivo pari a euro 10.765,82 evidenziato in bilancio per l'importo arrotondato a euro 10.765= di cui si propone la seguente destinazione:

Descrizione	Euro
Avanzo dell'esercizio	10.765,82
F.do Riserva Straordinaria	10.765,82

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.

Fatti di rilievo

Proseguono 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.

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.

Prosegue inoltre l'attività di raccolta fondi per il sostentamento della gestione caratteristica.

Nell'anno 2019 è stata sostenuta un'importante spesa per la sostituzione del gruppo elettrogeno, il cui acquisto e installazione ha comportato un investimento di euro 42.090.

Si segnala che nel mese di Dicembre 2019 la Cooperativa La Nuvola, a cui sono affidati l'appalto e la gestione del ramo d'azienda "La Cascina" ha comunicato che a fronte del rinnovo del CCNL delle Cooperative Sociali per l'anno 2020 sarà applicato un adeguamento contrattuale del costo delle prestazioni relative al ramo d'azienda stimato in circa 20.000,00 euro.

Nel 2019 l'aumento registrato di euro 9.000 nel costo delle prestazioni della stessa Cooperativa è dovuto all'aumento dell'aliquota iva che dal 4% è passata al 5% e che essendo per la Fondazione indetraibile ha inciso come costo sul bilancio.

Euro

Il bilancio al 31/12/2019 è presentato con gli importi espressi in euro secondo le disposizioni di legge: lo stato patrimoniale e il conto economico, sono stati redatti in unità di euro senza cifre decimali; tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5; le differenze hanno comportato un saldo insignificante in quanto i rispettivi valori, positivi e negativi, sostanzialmente si pareggiano.

Informazioni sullo STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
--	--	--

Movimentazione delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	31/12/2018	Incrementi esercizio	Ammor.ti esercizio	31/12/2019
Costi imp.to ampliamento	--	--	--	--
Licenze software	--	--	--	--
Oneri plurien.li	--	--	--	--
Totale	--	--	--	--

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.448.481	1.424.807	(23.674)

Movimentazione delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Costo storico	31/12/2018	Incrementi (Decrementi)	Amm.ti	31/12/2019
Terreni	127.479	127.479	--	--	127.479
Fabbricati	2.033.979	1.311.441		61.019	1.250.422
Mobili arredi	151.022	1.210	--	234	976
Beni inf 516	2.099	--	--	--	--

Impianti e macchinari	46.080	8.351	42.090	4.511	45.930
Macchine ufficio	782	--	--	--	--
Totale	2.361.441	1.448.481	42.090	65.764	1.424.807

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.161.458	46.081	153.903	2.361.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	722.538	37.730	152.693	912.961
Valore di bilancio	1.438.920	8.351	1.210	1.448.481
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	42.090	-	42.090
Ammortamento dell'esercizio	61.019	4.511	234	65.764
Totale variazioni	(61.019)	37.579	(234)	(23.674)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.161.458	88.171	153.903	2.403.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	783.557	42.241	152.927	978.725
Valore di bilancio	1.377.901	45.930	976	1.424.807

In base a una puntuale applicazione dei principi contabili e tenuto conto delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, abbiamo evidenziato in forma scorporata la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato dagli atti di acquisizione e permuta effettuati.

Conseguentemente, come per gli esercizi passati, non si procederà allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata. L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino ad oggi in bilancio è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
--	--	--

Movimentazione delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
-------------	------------	------------	------------	------------

Partecipazioni	--	--	--	--
Crediti	--	--	--	--
Altri titoli	--	--	--	--
Azioni proprie	--	--	--	--
Totale	--	--	--	--

Non risulta alcun accantonamento.

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
--	--	--

Non risulta alcun accantonamento.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
50.079	59.049	8.970

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	49.312	8.054	57.366	57.366
Crediti tributari	-	1.683	1.683	1.683
Crediti verso altri	767	(767)	-	-
Totale	50.079	8.970	59.049	59.049

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
--	--	--

Nessuna movimentazione.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
173.031	176.897	3.866

Così suddivise

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	172.821	3.977	176.798
danaro e valori in cassa	210	(111)	99
Totale	173.031	3.866	176.897

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.159	1.964	(1.195)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.159	(2.143)	1.016
Risconti attivi	-	948	948
Totale ratei e risconti attivi	3.159	(1.195)	1.964

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numerario e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Informazioni sullo STATO PATRIMONIALE PASSIVO**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
292.402	303.167	10.766

Il saldo risulta così suddiviso

Descrizione	31/12/2018	Incrementi	Decrementi	31/12/2019
Fondo di dotazione	51.646	--	--	51.646
Riserve	202.118	38.638	--	240.756
Utili (perdite) a nuovo	--	--	--	--
Utile (perdita) dell'esercizio	38.638	10.766	38.638	10.766
Totale	292.402	49.404	38.638	303.167

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
--	--	--

Non risulta effettuato alcun accantonamento.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
--	--	--

Non risulta effettuato alcun accantonamento non essendoci personale in capo alla fondazione.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.375.611	1.351.437	(24.174)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.304.067	(60.483)	1.243.584	61.134	1.182.450
Debiti verso fornitori	70.152	37.701	107.853	107.853	-
Debiti tributari	1.392	(1.392)	-	-	-
Totale	1.375.611	(24.174)	1.351.437	168.987	1.182.450

Si fa presente come, in capo alla Fondazione, tra i debiti verso banche, sia compreso un mutuo ipotecario verso l'istituto bancario UBI - Banco di Brescia S.p.A. filiale di Capriano del Colle Bs. Trattasi di finanziamento assistito da garanzie reali su beni sociali, a fronte del quale sono state rilasciate regolari ipoteche sugli immobili di proprietà della Fondazione.

- Mutuo n. 824822: l'importo stanziato ammonta ad euro 1.800.000= ed è stato erogato in unica soluzione nel corso dell'esercizio 2009.

Gli importi a residuo debito risultano suddivisi secondo le scadenze evidenziate nella precedente tabella.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.739	8.133	1.374

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.374	1.374
Risconti passivi	6.739	-	6.739
Totale ratei e risconti passivi	6.739	1.374	8.113

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

CONTO ECONOMICO

Componenti positivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
638.408	635.893	(2.515)

Risulta così suddiviso

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
A) Proventi caratteristici	480.188	479.536	(652)
B) Contributi, sussidi e oblazioni	3.538	2.804	(734)
C) Iniziative di raccolta diretta fondi	4.789	760	(4.029)
D) Altri proventi (Affitto az.da, riaddebiti, sopravv)	149.891	152.791	2.900
E) Proventi finanziari	2	2	--
Totale	638.408	635.893	(2.515)

Componenti negativi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
599.770	625.127	25.357

Risulta così suddiviso

Descrizione	31/12/2018	31/12/2019	Variazioni
-------------	------------	------------	------------

A) Spese per l'assistenza	444	--	(444)
B) Spese per utenze	88.596	90.706	2.110
C) Spese per servizi	430.761	453.894	23.133
D) Canoni di locazione	--	--	--
E) Oneri del personale	--	--	--
F) Oneri conferenze e seminari	3.165	1.317	(1.848)
G) Spese per spettacoli e raccolta	--	--	--
H) Oneri finanziari	10.119	10.007	(112)
I) Altri oneri	--	--	--
L) Ammortamenti	61.931	65.765	3.834
M) Svalutazioni	--	--	--
N) Imposte	4.753	3.438	(1.315)
Totale	599.770	625.127	25.357

Rendiconto attività di affitto ramo d'azienda comunità La Celeste

Locazione Affitto d'azienda	80.000	
Rivalsa spese gestione ordinaria	72.791	
totale componenti positivi		152.791
Energia elettrica	43.726	
Spese per riscaldamento	29.065	
Spese acqua	--	
Spese pulizia	--	
Spese per manutenzioni	8.840	
Spese per altri servizi promiscui	--	
Q.ta ammor.to imm. materiali	43.856	
Q.ta ammor.to attrezzature	--	

Q.ta ammor.to mobili e arredi	--	
Interessi passivi su mutuo	6.673	
totale componenti negativi		132.160
Risultato dell'esercizio ante imposte		20.631
Imposte quota attività La Celeste		2.475
Risultato della gestione		18.156

Situazione PATRIMONIALE FINANZIARIA

Al fine di una migliore comprensione della situazione generale, patrimoniale finanziaria della Fondazione, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale e il relativo Rendiconto Finanziario relativo all'esercizio 2019.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	237.910	14,31 %	226.269	13,51 %	11.641	5,14 %
Liquidità immediate	176.897	10,64 %	173.031	10,33 %	3.866	2,23 %
Disponibilità liquide	176.897	10,64 %	173.031	10,33 %	3.866	2,23 %
Liquidità differite	61.013	3,67 %	53.238	3,18 %	7.775	14,60 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	59.049	3,55 %	50.079	2,99 %	8.970	17,91 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	1.964	0,12 %	3.159	0,19 %	(1.195)	(37,83) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	1.424.807	85,69 %	1.448.481	86,49 %	(23.674)	(1,63) %
Immobilizzazioni immateriali						
Immobilizzazioni materiali	1.424.807	85,69 %	1.448.481	86,49 %	(23.674)	(1,63) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	1.662.717	100,00 %	1.674.750	100,00 %	(12.033)	(0,72) %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2019	%	Esercizio 2018	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.359.550	81,77 %	1.382.350	82,54 %	(22.800)	(1,65) %
Passività correnti	177.100	10,65 %	123.474	7,37 %	53.626	43,43 %
Debiti a breve termine	168.987	10,16 %	116.735	6,97 %	52.252	44,76 %
Ratei e risconti passivi	8.113	0,49 %	6.739	0,40 %	1.374	20,39 %
Passività consolidate	1.182.450	71,12 %	1.258.876	75,17 %	(76.426)	(6,07) %
Debiti a m/l termine	1.182.450	71,12 %	1.258.876	75,17 %	(76.426)	(6,07) %
Fondi per rischi e oneri						
TFR						
CAPITALE PROPRIO	303.167	18,23 %	292.400	17,46 %	10.767	3,68 %
Capitale sociale	51.646	3,11 %	51.646	3,08 %		
Riserve	240.755	14,48 %	202.116	12,07 %	38.639	19,12 %
Ùtili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	10.766	0,65 %	38.638	2,31 %	(27.872)	(72,14) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	1.662.717	100,00 %	1.674.750	100,00 %	(12.033)	(0,72) %

Rendiconto Finanziario**Rendiconto Finanziario - Metodo indiretto**

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.766	38.638
Imposte sul reddito	3.438	4.753
Interessi passivi/(attivi)	10.005	10.117
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>24.209</i>	<i>53.508</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	65.764	61.930
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>65.764</i>	<i>61.930</i>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	89.973	115.438
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.054)	(956)

	Importo al 31/12/2019	Importo al 31/12/2018
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	37.702	(6.830)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.195	3.695
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.374	(6.018)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(2.308)	1.279
Totale variazioni del capitale circolante netto	29.909	(8.830)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	119.882	106.608
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(10.005)	(10.117)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.438)	(4.753)
Totale altre rettifiche	(13.443)	(14.870)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	106.439	91.738
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(42.090)	(9.028)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(42.090)	(9.028)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	15.943	(11.474)
(Rimborso finanziamenti)	(76.426)	(48.744)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(60.483)	(60.218)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.866	22.492
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	172.821	149.734
Danaro e valori in cassa	210	805
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	173.031	150.539
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	176.798	172.821
Danaro e valori in cassa	99	210
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	176.897	173.031
Differenza di quadratura		

Rendiconto Finanziario delle variazioni delle Risorse Finanziarie Totali

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2018	%
FONTI DI FINANZIAMENTO				
FONTI GENERATE DALLA GESTIONE				

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2018	%
REDDITUALE				
Utile (perdita) dell'esercizio	10.766	9,22 %	38.638	36,77 %
Ammortamenti	65.764	56,30 %	61.930	58,94 %
Svalutazioni				
Minusvalenze				
Plusvalenze				
= TOTALE FONTI DELLA GESTIONE REDDITUALE	76.530	65,52 %	100.568	95,71 %
Apporti di capitale netto	1		(1)	
Aumento di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui				
per debiti verso banche				
per debiti commerciali	37.701	32,28 %		
per debiti tributari			817	0,78 %
per altri debiti				
per ratei e risconti passivi	1.374	1,18 %		
per accantonamenti ai fondi rischi ed oneri				
per accantonamenti al TFR				
= TOTALE AUMENTO DI PASSIVITA'	39.075	33,45 %	817	0,78 %
Riduzioni di attività:				
per disponibilità liquide				
per rimanenze				
per crediti				
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi	1.195	1,02 %	3.695	3,52 %
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVITA'	1.195	1,02 %	3.695	3,52 %
Riduzioni di attivo immobilizzato:				
di immobilizzazioni immateriali				
di immobilizzazioni materiali				
di immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE RIDUZIONI DI ATTIVO IMMOBILIZZATO				
= TOTALE FONTI ESTERNE	40.271	34,48 %	4.511	4,29 %
= TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	116.801	100,00 %	105.079	100,00 %
IMPIEGHI DI FONDI				
Aumento di attività:				
per disponibilità liquide	3.866	3,31 %	22.492	21,40 %
per rimanenze				
per crediti	8.970	7,68 %	494	0,47 %

Voce	Importo	%	Importo al 31/12/2018	%
per attività finanziarie				
per ratei e risconti attivi				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVITA'	12.836	10,99 %	22.986	21,87 %
Aumento di attivo immobilizzato:				
per immobilizzazioni immateriali				
per immobilizzazioni materiali	42.090	36,04 %	9.028	8,59 %
per immobilizzazioni finanziarie				
= TOTALE AUMENTO DI ATTIVO IMMOBILIZZATO	42.090	36,04 %	9.028	8,59 %
Riduzioni di passività:				
per prestiti obbligazionari e mutui				
per debiti verso banche	60.483	51,78 %	60.218	57,31 %
per debiti commerciali			6.829	6,50 %
per debiti tributari	1.392	1,19 %		
per debiti verso altri				
per ratei e risconti passivi			6.018	5,73 %
per utilizzi di fondi per rischi ed oneri				
per pagamento quote di TFR				
= TOTALE RIDUZIONI DI PASSIVITA'	61.875	52,97 %	73.065	69,53 %
Pagamento dividendi				
Riduzione di capitale netto				
= TOTALE IMPIEGO DI FONDI	116.801	100,00 %	105.079	100,00 %
Differenza				

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e dalla Relazione di accompagnamento, che ne costituisce parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

(Bettera Maria Teresa)

(Gritti Alberto)

(Martinelli Anna Maria)

(Maffoni Gianpietro)

(Paiardi Ambrogio)

