

# FONDAZIONE ARTOS

Sede legale: PIAZZA ALDO MORO N. 1 CARONNO PERTUSELLA (VA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI VARESE

C.F. e numero iscrizione 02967390127

Iscritta al R.E.A. n. VA 0311918

Fondo di dotazione € 125.476,00 Interamente versato

Partita IVA: 02967390127

## Nota Integrativa

*Bilancio Ordinario al 31/12/2019*

### Introduzione alla Nota Integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019 che chiude con un risultato positivo pari ad € 2.701.

Si fa presente che la Fondazione Artos non è tenuta alla redazione del bilancio di esercizio con lo schema ed i criteri previsti dagli artt. 2424, 2424-bis e 2425 del Codice Civile, ma per esporre con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, l'Organo amministrativo ha ritenuto opportuno adottare comunque questo schema.

Il presente bilancio di esercizio è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

### Attività svolte

La Fondazione, il cui unico Socio è il Comune di Caronno Pertusella, opera nel settore delle attività scolastiche e parascolastiche, organizzando il servizio di pre e post scuola, il servizio di sostegno scolastico, il servizio di asilo nido, i campi estivi per le scuole (materna e primaria), l'assistenza domiciliare agli anziani e servizi di accompagnamento per disabili e anziani.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile si informa che l'attività di asilo nido viene svolta presso l'unità locale di Via IV Novembre 15 a Caronno Pertusella, l'attività amministrativa viene svolta presso la sede legale, in Piazza Aldo Moro 1 a Caronno Pertusella e le altre attività vengono svolte presso le sedi degli istituti scolastici del territorio.

## **Criteri di formazione**

---

### Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

### Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

## **Casi eccezionali ex art.2423, quinto comma, del Codice Civile**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

---

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

---

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione**

---

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### *Immobilizzazioni Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le migliorie su beni di terzi, riclassificate nella voce "Altre Immobilizzazioni Immateriali" sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Immobilizzazioni Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- attrezzature varia: 12%
- attrezzature ludiche Asilo Nido: 25%
- altri beni materiali di valore inferiore ad € 516: 100%
- automezzi: 20%
- mobili e arredamento: 15%
- radiotelefoni: 50%
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

#### *Crediti*

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il presunto valore di realizzo è stato ottenuto portando a riduzione del valore nominale dei crediti il f.do svalutazione crediti ammontante, alla data di chiusura dell'esercizio, ad Euro 11.498.

#### *Disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### *Debiti*

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### *Ratei e risconti*

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

#### *Fondo TFR*

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

#### *Imposte sul reddito*

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri d'imposta da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale. I debiti per imposte differite ed i crediti per imposte anticipate, qualora presenti, vengono iscritti rispettivamente nel fondo rischi ed oneri e nei crediti per imposte anticipate. Le imposte anticipate vengono iscritte in bilancio solo se esistono ragionevoli probabilità di recupero svalutando interamente o non iscrivendo in bilancio quelle la cui probabilità di recupero è incerta.

#### *Riconoscimento ricavi*

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Altre informazioni**

---

#### Valutazione poste in valuta

La Fondazione, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

#### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Fondazione, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## **Stato Patrimoniale Attivo**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni materiali

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 41.477; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 23.212.

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente qui sotto

#### Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura varia e minuta	3.835	-	3.835	14.829	-	-	18.664
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	2.133	2.133-	-	-	2.147	4.280-
<b>Totale</b>		<b>3.835</b>	<b>2.133</b>	<b>1.702</b>	<b>14.829</b>	<b>-</b>	<b>2.147</b>	<b>14.384</b>
<i>altri beni</i>								
	Mobili e arredi	10.797	-	10.797	-	-	-	10.797
	Macchine d'ufficio elettroniche	4.552	-	4.552	2.791	-	-	7.343
	Telefonia mobile	874	-	874	-	-	-	874
	Automezzi	2.770	-	2.770	-	-	-	2.770
	Altri beni materiali - Beni inf.516,46 E	1.029	-	1.029	-	-	-	1.029
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	10.306	10.306-	-	-	95	10.401-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	3.166	3.166-	-	-	747	3.913-
	F.do ammortamento automezzi	-	2.770	2.770-	-	-	-	2.770-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	705	705-	-	-	112	817-
	F.do ammortamento	-	1.029	1.029-	-	-	-	1.029-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	altri beni materiali							
<b>Totale</b>		<b>20.022</b>	<b>17.978</b>	<b>2.044</b>	<b>2.791</b>	<b>-</b>	<b>954</b>	<b>3.881</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al valore nominale.

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>verso clienti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	116.833	82.558	-	-	121.638	77.753	39.080-	33-
	Clienti terzi Italia	16.063	175.685	-	-	127.552	64.196	48.133	300
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	177-	-	-	-	11.321	11.498-	11.321-	6.396
	<b>Totale</b>	<b>132.719</b>	<b>258.243</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>260.511</b>	<b>130.450</b>	<b>2.269-</b>	
<i>crediti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione IVA	-	28.511	575-	-	27.072	864	864	-
	Erario c/ritenute lav. dip.	3.624	38.076	-	-	38.254	3.446	178-	5-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	650	86-	-	490	74	74	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	28	-	-	-	28	28	-
	Erario c/IRES	12.628	-	-	12.628	-	-	12.628-	100-
	Erario c/IRAP	2.350	14.150	-	-	12.625	3.875	1.525	65
	<b>Totale</b>	<b>18.602</b>	<b>81.415</b>	<b>661-</b>	<b>12.628</b>	<b>78.441</b>	<b>8.287</b>	<b>10.315-</b>	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	39	453	-	-	422	70	31	79

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Personale c/arrotondamenti	13-	299	-	-	298	12-	1	8-
	INAIL c/rimborsi	-	259	-	-	259	-	-	-
	INAIL c/anticipi	36	225	-	-	261	-	36-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	327	-	-	327	-	-	327-	100-
	<b>Totale</b>	<b>389</b>	<b>1.236</b>	<b>-</b>	<b>327</b>	<b>1.240</b>	<b>58</b>	<b>331-</b>	

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati accantonati € 11.321 al fondo svalutazione crediti.

Si segnala che tra i crediti verso l'erario sono riclassificati tra gli altri:

- il credito IRAP derivati dal calcolo delle imposte dovute per l'esercizio chiuso al 31/12/2019;
- il credito IVA derivante dalla Dichiarazione IVA relativa all'anno d'imposta 2019;

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>verso clienti</b>	<b>130.450</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	130.450	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>crediti tributari</b>	<b>8.287</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	8.287	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>verso altri</b>	<b>58</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	58	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

#### Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>depositi bancari e postali</i>									
	Banca c/c	440.516	1.346.458	-	-	1.274.153	512.821	72.305	16
	<b>Totale</b>	<b>440.516</b>	<b>1.346.458</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.274.153</b>	<b>512.821</b>	<b>72.305</b>	
<i>danaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	278	1.621	-	-	1.378	521	243	87
	<b>Totale</b>	<b>278</b>	<b>1.621</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.378</b>	<b>521</b>	<b>243</b>	

## Ratei e risconti attivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	10.000	10.000	-	-	10.000	10.000	-	-
	Risconti attivi	5.679	6.272	-	-	5.679	6.272	593	10
	<b>Totale</b>	<b>15.679</b>	<b>16.272</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.679</b>	<b>16.272</b>	<b>593</b>	

Si segnala che i Ratei ed i risconti attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria 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.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Nei ratei attivi è riclassificato per € 10.000 il rateo attivo relativo al Contributo in conto esercizio erogato nel corso dell'esercizio 2020 dal Comune di Caronno Pertusella ma di competenza dell'esercizio 2019.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Stato Patrimoniaie Passivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.



## Patrimonio Netto

### Variazioni nelle voci di Patrimonio Netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

### Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Altre riserve, distintamente indicate	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
<b>Saldo iniziale al 1/01/2017</b>	<b>125.476</b>	-	<b>42.295</b>	<b>2.237</b>	<b>170.008</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	2.237	-	2.237
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	-	1	2.237-	2.236-
Risultato dell'esercizio 2017	-	-	-	5.111	5.111
<b>Saldo finale al 31/12/2017</b>	<b>125.476</b>	-	<b>44.533</b>	<b>5.111</b>	<b>175.120</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2018</b>	<b>125.476</b>	-	<b>44.533</b>	<b>5.111</b>	<b>175.120</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	5.111	-	5.111
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	1-	-	5.111-	5.112-
Risultato dell'esercizio 2018	-	-	-	1.068	1.068
<b>Saldo finale al 31/12/2018</b>	<b>125.476</b>	<b>1-</b>	<b>49.644</b>	<b>1.068</b>	<b>176.187</b>
<b>Saldo iniziale al 1/01/2019</b>	<b>125.476</b>	<b>1-</b>	<b>49.644</b>	<b>1.068</b>	<b>176.187</b>
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	1.068	-	1.068
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	1-	-	1.068-	1.069-
Risultato dell'esercizio 2019	-	-	-	2.701	2.701
<b>Saldo finale al 31/12/2019</b>	<b>125.476</b>	<b>2-</b>	<b>50.712</b>	<b>2.701</b>	<b>178.887</b>

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

Si segnala che il Fondo di perequazione accantonato negli anni precedenti a titolo di eventuali pretese del personale dipendente e/o di Enti previdenziali assicurativi derivanti dall'adozione del nuovo CCNL applicato ai lavoratori a partire dal 01/01/2019. Il residuo fondo rimane iscritto in Bilancio per € 27.000.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>altri</i>									
	Fondo di Perequazione	27.000	-	-	-	-	27.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>27.000</b>	-	-	-	-	<b>27.000</b>	-	-

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo di Perequazione	27.000
	<b>Totale</b>	<b>27.000</b>

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio..

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	165.861	50.954	16.890	199.925
	<b>Totale</b>	<b>165.861</b>	<b>50.954</b>	<b>16.890</b>	<b>199.925</b>

## Debiti

### Variazioni dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>acconti</i>									
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	4.000	4.300	-	-	4.300	4.000	-	-
	<b>Totale</b>	<b>4.000</b>	<b>4.300</b>	-	-	<b>4.300</b>	<b>4.000</b>	-	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	10.057	33.174	-	-	10.057	33.174	23.117	230
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	32-	32	-	-	1.767	1.767-	1.735-	5.422
	Fornitori terzi Italia	40.199	301.522	-	-	331.125	10.596	29.603-	74-
	<b>Totale</b>	<b>50.224</b>	<b>334.728</b>	-	-	<b>342.949</b>	<b>42.003</b>	<b>8.221-</b>	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione IVA	575	-	-	575	-	-	575-	100-
	Eratio c/ritenute lav. dip.	14.163	72.024	-	-	74.139	12.048	2.115-	15-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	1.150	5.587	-	-	5.587	1.150	-	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	86	-	-	86	-	-	86-	100-
	Erario c/IRES	-	13.589	12.628-	-	-	961	961	-
	Erario c/altri tributi	1.020	3.234	-	-	3.768	486	534-	52-
	<b>Totale</b>	<b>16.994</b>	<b>94.434</b>	<b>12.628-</b>	<b>661</b>	<b>83.494</b>	<b>14.645</b>	<b>2.349-</b>	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	26.111	230.552	-	-	226.191	30.472	4.361	17
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	5.006	327-	-	4.178	501	501	-
	INPS c/retribuzioni differite	6.515	50.209	-	-	46.225	10.499	3.984	61
	Enti previdenziali e assistenziali vari	8.187	1.315	-	-	1.359	8.143	44-	1-
	<b>Totale</b>	<b>40.813</b>	<b>287.082</b>	<b>327-</b>	-	<b>277.953</b>	<b>49.615</b>	<b>8.802</b>	
<i>altri debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	668	-	-	663	5	5	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Clienti terzi c/spese anticipate	-	834	-	-	799	35	35	-
	Sindacati c/ritenute	151	548	-	-	511	188	37	25
	Debiti per trattenute c/terzi	166	1.992	-	-	1.992	166	-	-
	Personale c/retribuzioni	50.425	571.809	-	-	576.333	45.901	4.524-	9-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	21.016	166.009	-	-	152.084	34.941	13.925	66
	<b>Totale</b>	<b>71.758</b>	<b>741.860</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>732.382</b>	<b>81.236</b>	<b>9.478</b>	

Si segnala che tra i debiti tributari sono riclassificati, tra gli altri:

€ 12.048 debiti verso l'erario per le ritenute di lavoro dipendente sugli stipendi del mese di dicembre 2018, ritenute pagate con modello F24 in data 16/01/2020;

€ 1.150 per ritenute d'acconto su compensi ad un professionista erogati nel mese di dicembre 2018, ritenuta pagata con modello F24 in data 16/01/2020;

€ 961 debito IRES derivante dal calcolo delle imposte dell'esercizio;

€ 486 debito verso l'Erario per le marche da bollo da applicate sulle fatture elettroniche emesse nel corso del 4° trimestre 2019 e pagato a mezzo F24 in data 20/01/2020.

Tra i debiti verso altri sono invece riclassificati:

€ 45.901 debiti verso il personale dipendente per le retribuzioni del mese di dicembre 2019, pagate in data 09/01/2020;

€ 187 debiti verso Sindacati per trattenute sindacali relative alle retribuzioni del 4° trimestre 2019, debito pagato nel mese di gennaio 2020;

€ 34.941 debiti verso il personale dipendente per retribuzioni differite;

€ 166 nella voce "Debiti per trattenute c/terzi" è riclassificato debito relativo alla cessione di 1/5 della retribuzione del mese di dicembre di un dipendente.

#### Dettaglio debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché alla data del 31.12.2019 non vi erano posizioni debitorie verso gli istituti di credito.

#### Dettaglio altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

#### Suddivisione dei debiti per durata residua e per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per durata residua e per area geografica.

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
<b>acconti</b>	<b>4.000</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>debiti verso fornitori</b>	<b>42.003</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	42.003	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>debiti tributari</b>	<b>14.645</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	14.645	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>49.615</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	49.615	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
<b>altri debiti</b>	<b>81.236</b>	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	81.236	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

### Ratei e risconti passivi

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	146	746	-	-	146	746	600	411
	Risconti passivi	58.944	39.568	-	-	59.975	38.537	20.407-	35-
	Risc.passivi Contributi straord. Regione	-	58.977	-	-	8.897	50.080	50.080	-
	<b>Totale</b>	<b>59.090</b>	<b>99.291</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69.018</b>	<b>89.363</b>	<b>30.273</b>	

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>		
	Ratei passivi	746
	Risconti passivi	38.537
	Risc.passivi Contributi straord. Regione	50.080
	<b>Totale</b>	<b>89.363</b>

Si segnala che nella voce "Risconti passivi Contributi straord. Regione" sono riclassificati i risconti passivi calcolati in base ai contributi straordinari erogati nel 2018 (contributo in c/impianti per miglorie alle strutture dell'Asilo nido) e nel 2019 (contributo per il sostegno alla disabilità) con competenza temporale da rimandare agli esercizi successivi.

Si segnala inoltre che alla data del 31/12/2019 non sussistono ratei e risconti passivi aventi durata superiore a cinque anni.

## Conto Economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, di complessivi € 640.000 sono rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica. Si segnala che nel corso dell'anno 2019 ne sono stati incassati € 630.000.

Qui di seguito viene evidenziata la composizione delle relative voci di ricavo

Voce	Descrizione	Dettaglio	31.12.2019
1)	<i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		
		Ricavi per omaggi	576
		Prestazioni di servizi	589.029
		<b>Totale</b>	<b>589.605</b>
	<i>Contributi in conto esercizio</i>		
		Contributi in conto esercizio impon.	640.000
		Contributi in base a contratto	7.044
		<b>Totale</b>	<b>647.044</b>
	<i>Ricavi e proventi diversi</i>		
		Contributi in conto impianti	1.854
		Arrotondamenti attivi diversi	31
		Altri ricavi e proventi non imponibili	3.234
		Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	637
		<b>Totale</b>	<b>5.757</b>

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Si segnala che i costi per il personale ed i costi per servizi, rispetto all'esercizio precedente, hanno subito un incremento dovuto all'aumento dell'Utenza e dei conseguenti servizi ad essa prestati che hanno richiesto un maggior utilizzo di personale.

Qui di seguito viene evidenziata la composizione delle voci dei costi

Voce	Descrizione	Dettaglio	31.12.2019
6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
		Acquisti materiali di consumo	14.825
		Cancelleria varia	3.588
		Materiale vario di consumo	1.161
		Carburanti e lubrificanti automezzi	3.257
		<b>Totale</b>	<b>22.831</b>
7)	<i>Costi per servizi</i>		
		Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	106.044

	Spese telefoniche ordinarie	1.295
	Spese telefoniche radiomobili	894
	Servizi telematici	263
	Energia elettrica	7.900
	Acqua potabile	1.600
	Gas	11.496
	Spese manutenzione attrezzature proprie	709
	Spese manut.impianti e macchin.di terzi	825
	Premi di assicurazione automezzi	788
	Spese manutenzione automezzi propri	2.311
	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	29.182
	Consulenze tecniche	22.658
	Consulenze legali	454
	Compensi per personale distaccato	97.316
	Compensi revisori professionisti	1.586
	Spese postali	46
	Servizi contabili di terzi	31.300
	Altre spese amministrative	27
	Premi di assicurazioni obbligatorie	9.260
	Servizi smaltimento rifiuti	267
	Assistenza software	4.523
	Spese generali varie	984
	Ricerca, formazione e addestramento	1.321
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	1.853
	Commissioni e spese bancarie	2.112
	<b>Totale</b>	<b>337.014</b>
<b>8)</b>	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	
	Canoni per utilizzo licenze software	631
	<b>Totale</b>	<b>631</b>
<b>a)</b>	<i>Salari e stipendi</i>	
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	605.197
	<b>Totale</b>	<b>605.197</b>
<b>b)</b>	<i>Oneri sociali</i>	
	Contributi INPS dipendenti ordinari	176.904
	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	2.367



	Premi INAIL	4.956
	<b>Totale</b>	<b>184.227</b>
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	46.391
	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	1.315
	<b>Totale</b>	<b>47.706</b>
e)	<i>Altri costi per il personale</i>	
	Costo personale finanziato da Regione	7.044
	Altri costi per il personale dipendente	470
	<b>Totale</b>	<b>7.514</b>
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	
	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	2.147
	Amm.to civilistico mobili e arredi	95
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	747
	Amm.to civilistico telefonia mobile	112
	Arrotondamento	1
	<b>Totale</b>	<b>3.102</b>
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>	
	Acc.to sval. crediti v/clienti	11.321
	<b>Totale</b>	<b>11.321</b>
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	
	Differenza di arrotondamento all' EURO	2
	Altre spese automezzi	90
	Tassa di possesso automezzi	217
	Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	432
	Valori bollati	3.272
	Diritti camerati	18
	Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	3.489
	Arrotondamenti passivi diversi	1.507
	<b>Totale</b>	<b>9.027</b>

## Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Descrizione	Dettaglio	Importo	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso le banche	Altri
<i>altri</i>					
	Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	-8	-	-	-8
	<b>Totale</b>	<b>-8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-8</b>

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

#### Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

#### Costi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

#### Imposte correnti

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali;

#### Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

### Altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

## Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti al 31/12/2019, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera, confrontato con il numero medio dei dipendenti dell'esercizio precedente.

Dipendenti	2019	2018
Impiegati	37	37
Operai	4	3

## Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi	Importo esercizio corrente
Amministratori:	
Compenso erogato	23.920

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, euro 1.586

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

---

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

---

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

---

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

---

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si segnala che l'evento "Covid-19" impatterà sicuramente in modo negativo sul risultato economico dell'esercizio 2020, ma, ad oggi, e vista la tipologia dell'attività svolta dalla Fondazione, non si è in grado di quantificarne l'impatto negativo.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

---

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

### **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

---

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

### **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

---

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio pari ad € 2.071:

- euro 2.071 Utili portati a nuovo.

## Considerazioni finali

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2019 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Caronno Pertusella, 11/05/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

D.ssa Marina Gargiulo