

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

Capitale Sociale sottoscritto € 125.476,00 Interamente versato

Partita IVA: 02967390127

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Introduzione alla Nota Integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020 che chiude con un risultato positivo pari ad € 7.274.

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 applicati

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 Fondazione 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:

- 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 11.680.

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 € 46.554; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 28.886.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
<i>attrezzature industriali e commerciali</i>								
	Attrezzatura varia e minuta	18.664	-	18.664	-	-	-	18.664
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	4.280	4.280-	-	-	4.000	8.280-
Totale		18.664	4.280	14.384	-	-	4.000	10.384
<i>altri beni</i>								
	Mobili e arredi	10.797	-	10.797	-	-	-	10.797
	Macchine d'ufficio elettroniche	7.343	-	7.343	5.076	-	-	12.419
	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	-	10.401	10.401-	-	-	95	10.496-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	3.914	3.914-	-	-	1.523	5.437-
	F.do ammortamento automezzi	-	2.770	2.770-	-	-	-	2.770-
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	818	818-	-	-	55	873-
	F.do ammortamento altri beni materiali	-	1.029	1.029-	-	-	-	1.029-
Totale		22.813	18.932	3.881	5.076	-	1.673	7.284

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, l'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato attuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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	77.753	39.713	-	-	78.816	38.650	39.103-	50-
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-	386	386-	386-	-
	Clienti terzi Italia	64.196	238.519	-	1.977	264.240	36.498	27.698-	43-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	11.498-	-	-	-	182	11.680-	182-	2
	Totale	130.451	278.232	-	1.977	343.624	63.082	67.369-	
<i>crediti tributari</i>									
	IVA su vendite	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/liquidazione IVA	864	-	-	864	-	-	864-	100-
	Erario c/ritenute lav. dip.	3.446	43.497	-	-	40.699	6.244	2.798	81
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	74	662	-	-	698	38	36-	49-
	Ritenute subite su interessi attivi	28	11	-	-	39	-	28-	100-
	Erario c/crediti d'imposta vari	-	356	-	-	-	356	356	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	-	3.809	-	-	1.263	2.546	2.546	-
	Erario c/IRES	-	1.372	961-	-	-	411	411	-
	Erario c/IRAP	3.875	2.076	-	-	3.876	2.075	1.800-	46-
	Totale	8.287	51.783	961-	864	46.575	11.670	3.383	
<i>verso altri</i>									
	Anticipi a fornitori terzi	71	276	-	-	285	62	9-	13-
	Anticipi in c/retribuzione	-	8.629	-	-	8.629	-	-	-
	Personale c/arrotondamenti	12-	302	-	-	295	5-	7	58-
	INPS c/crediti per Cassa Int. Guadagni	-	50.741	-	-	50.741	-	-	-
	INAIL c/rimborsi	-	96	-	-	96	-	-	-
	Enti previd.ed assist.vari	-	30.228	-	-	30.228	-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	c/anticipi								
	INAIL c/anticipi	-	97	-	-	97	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	-	3.063	-	-	2.500	563	563	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	6.251	501-	-	4.908	842	842	-
	Totale	59	99.683	501-	-	97.779	1.462	1.403	

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati accantonati € 182 al fondo svalutazione crediti, che ammonta a complessivi € 11.680.

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

- il credito IRES ed IRAP derivati dal calcolo delle imposte dovute per l'esercizio chiuso al 31/12/2020;
- il credito verso l'Erario di € 2.546 relativa al Credito Sanificazione e DPI di cui all'art. 125 del DL 34/2020;

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
verso clienti	63.082	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	63.082	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	11.670	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	11.670	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	1.462	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.462	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Disponibilità liquide

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	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	512.821	1.240.475	-	-	1.092.745	660.551	147.730	29
	Totale	512.821	1.240.475	-	-	1.092.745	660.551	147.730	
<i>danaro e valori in cassa</i>									
	Cassa contanti	521	1.187	-	-	935	773	252	48
	Totale	521	1.187	-	-	935	773	252	

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-	100-
	Risconti attivi	6.272	15.224	-	-	9.235	12.261	5.989	95
	Totale	16.272	15.224	-	-	19.235	12.261	4.011-	

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 31/12/2020, ratei e risconti attivi aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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 Patrimoniale 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
Saldo iniziale al 1/01/2018	125.476	-	44.533	5.111	175.120
<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
Saldo finale al 31/12/2018	125.476	1-	49.644	1.068	176.187
Saldo iniziale al 1/01/2019	125.476	1-	49.644	1.068	176.187
<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
Saldo finale al 31/12/2019	125.476	2-	50.712	2.701	178.887
Saldo iniziale al 1/01/2020	125.476	2-	50.712	2.701	178.887
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Altre destinazioni	-	-	2.701	-	2.701
<i>Altre variazioni:</i>					
- Altre variazioni	-	3	1-	2.701-	2.699-
Risultato dell'esercizio 2020	-	-	-	7.274	7.274
Saldo finale al 31/12/2020	125.476	1	53.412	7.274	186.163

Dettaglio altre riserve

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Varie altre riserve</i>		

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
	Totale	1

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 e non risulta variato/utilizzato nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020.

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	-	-
	Totale	27.000	-	-	-	-	27.000	-	

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.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni avvenute nel corso dell'esercizio del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
	Fondo TFR	199.925	59.339	16.326	242.938
	Totale	199.925	59.339	16.326	242.938

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	7.101	-	-	6.701	4.400	400	10
	Totale	4.000	7.101	-	-	6.701	4.400	400	
<i>debiti verso fornitori</i>									
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	33.174	36.970	-	-	33.174	36.970	3.796	11
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	1.767-	1.767	-	-	398	398-	1.369	77-
	Fornitori terzi Italia	10.596	92.172	-	-	89.903	12.865	2.269	21
	Totale	42.003	130.909	-	-	123.475	49.437	7.434	
<i>debiti tributari</i>									
	Erario c/liquidazione IVA	-	22.848	864-	-	21.217	767	767	-
	Erario c/ritenute lav. dip.	12.048	70.176	-	-	68.858	13.366	1.318	11
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	1.150	5.600	-	-	5.250	1.500	350	30
	Erario c/IRES	961	-	-	961	-	-	961-	100-
	Erario c/altri tributi	486	2.374	-	-	2.024	836	350	72
	Totale	14.645	100.998	864-	961	97.349	16.469	1.824	
<i>debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</i>									
	INPS dipendenti	30.472	270.387	-	-	267.836	33.023	2.551	8
	INAIL dipendenti/collaboratori	501	-	-	501	-	-	501-	100-
	INPS c/retribuzioni differite	10.499	102.061	-	-	102.106	10.454	45-	-
	Enti previdenziali e assistenziali vari	8.143	5.413	-	-	4.494	9.062	919	11

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		49.615	377.861	-	501	374.436	52.539	2.924	
<i>altri debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	5	3.685	1.977-	-	1.155	558	553	11.060
	Clienti terzi c/spese anticipate	35	447	-	-	419	63	28	80
	Sindacati c/ritenute	187	785	-	-	727	245	58	31
	Debiti per trattenute c/terzi	166	1.494	-	-	1.660	-	166-	100-
	Personale c/retribuzioni	45.901	583.621	-	-	571.527	57.995	12.094	26
	Dipendenti c/retribuzioni differite	34.942	157.045	-	-	157.649	34.338	604-	2-
Totale		81.236	747.077	1.977-	-	733.137	93.199	11.963	

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

€ 13.366 debiti verso l'erario per le ritenute di lavoro dipendente sugli stipendi del mese di dicembre 2020, ritenute pagate con modello F24 in data 18/01/2021;

€ 1.500 per ritenute d'acconto su compensi ad un professionista erogati nel mese di dicembre 2020, ritenuta pagata con modello F24 in data 18/01/2021;

€ 767 debito IVA derivante dalla Dichiarazione IVA per l'anno d'imposta 2020;

€ 836 debito verso l'Erario per le marche da bollo da applicate sulle fatture elettroniche emesse nel corso del 4° trimestre 2020 e pagato a mezzo F24 in data 20/01/2020.

Tra i debiti verso altri sono invece riclassificati:

€ 57.995 debiti verso il personale dipendente per le retribuzioni del mese di dicembre 2020, pagate nei primi giorni del mese di gennaio 2021;

€ 245 debiti verso Sindacati per trattenute sindacali relative alle retribuzioni del 4° trimestre 2020, debito pagato nel mese di gennaio 2021;

€ 34.337 debiti verso il personale dipendente per retribuzioni differite.

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
acconti	4.400	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	4.400	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	49.437	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile entro l'es. successivo	49.437	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	16.469	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	16.469	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.539	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	52.539	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	93.199	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	93.199	-	-	-
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.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

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	746	125	-	-	746	125	621-	83-
	Risconti passivi	38.538	39.723	-	-	42.610	35.651	2.887-	7-
	Risc.passivi Contributi straord.Ricevuti	50.080	33.220	-	-	23.753	59.547	9.467	19
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	89.364	73.068	-	-	67.109	95.322	5.958	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	89.364	73.068	-	-	67.109	1-	95.322	5.958	7
Totale	89.364	73.068	-	-	67.109	1-	95.322	5.958	7

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	125
	Risconti passivi	35.651
	Risc.Passivi Contributi straord.Regione	26.326
	Risc.Passivi Contributi straord. Covid	33.220
	Totale	95.322

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 migliorie 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 nella voce "Risconti passivi Contributi straord. Covid" sono riclassificati i risconti passivi calcolati in base ai contributi straordinari erogati nel corso dell'esercizio dal Comune di Caronno Pertusella alla Fondazione per la gestione dell'emergenza sanitaria Covid, contributi con competenza temporale da rimandare all'esercizio 2021.

Non sussistono, alla data del 31/12/2020, 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 € 702.174 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 2020 ne sono stati incassati:

- € 645.000 da Comune di Caronno Pertusella per lo svolgimento dell'attività istituzionale ed € 40.545 per la realizzazione dei centri estivi 2020;
- € 9.875 come Contributi ricevuti dalla Regione Lombardia per la copertura delle spese relative al sostegno alla disabilità (quota di competenza dell'anno);
- € 2.945 come Contributo a Fondo perduto di cui all'Art. 25 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio"
- € 3.809 come credito d'imposta Sanificazione ed acquisto DPI di cui all'Art. 125 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio"

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.

Qui di seguito viene evidenziata la composizione delle voci dei costi:

6)	<i>Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	
	Acquisti materiali di consumo	12.345
	Cancelleria varia	1.392
	Acquisto dispositivi di sicurezza	12.458
	Materiale vario di consumo	816
	Carburanti e lubrificanti automezzi	951
	Totale	27.962
7)	<i>Costi per servizi</i>	
	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	47.869
	Trasporti su acquisti	7
	Spese telefoniche ordinarie	3.192
	Spese telefoniche radiomobili	888
	Servizi telematici	202
	Energia elettrica	5.873

	Acqua potabile	2.769
	Gas	9.724
	Spese sanificazione ambiente di lavoro	3.361
	Spese manut.impianti e macchin.propri	183
	Spese manutenzione attrezzature proprie	519
	Spese manut.impianti e macchin.di terzi	1.192
	Spese manut.su immobili di terzi	13.437
	Premi di assicurazione automezzi	839
	Spese manutenzione automezzi propri	821
	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	33.623
	Consulenze tecniche	8.703
	Consulenze legali	3.469
	Compensi per personale distaccato	58.761
	Compensi revisori professionisti	1.586
	Spese postali	25
	Servizi contabili di terzi	32.121
	Altre spese amministrative	361
	Premi di assicurazioni obbligatorie	7.945
	Servizi smaltimento rifiuti	267
	Assistenza software	4.538
	Spese generali varie	1.040
	Ricerca, formazione e addestramento	1.752
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	3.527
	Commissioni e spese bancarie	2.011
	Totale	250.606
8)	<i>Costi per godimento di beni di terzi</i>	
	Canoni noleggio telefonia fissa	970
	Canoni per utilizzo licenze software	879
	Totale	1.850
a)	<i>Salari e stipendi</i>	
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	526.791
	Totale	526.791
b)	<i>Oneri sociali</i>	
	Contributi INPS dipendenti ordinari	151.804
	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	3.087

	Premi INAIL	4.859
	Arrotondamento	(1)
	Totale	159.749
c)	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	49.112
	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	1.375
	Totale	50.487
e)	<i>Altri costi per il personale</i>	
	Costo personale finanziato da Regione	9.729
	Altri costi per il personale dipendente	500
	Sop.pas.ind.altri costi pers.str/es.pr.	495
	Totale	10.724
b)	<i>Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	
	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	4.001
	Amm.to civilistico mobili e arredi	95
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.523
	Amm.to civilistico telefonia mobile	56
	Totale	5.675
d)	<i>Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide</i>	
	Acc.to sval. crediti v/clienti	182
	Totale	182
14)	<i>Oneri diversi di gestione</i>	
	Differenza di arrotondamento all' EURO	1
	Altre spese automezzi	20
	Tassa di possesso automezzi	217
	Valori bollati	2.948
	Diritti camerali	18
	Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	1.253
	Arrotondamenti passivi diversi	1.250
	Totale	5.706

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	-171	-	-	-
Totale		-171	-	-	-

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. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Si segnala che si è provveduto ad imputare l'imposta corrente IRAP già al netto del 1° acconto 2020 (pari al 50% dell'imposta dovuta), acconto abolito dall'Art. 24 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio".

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 31/12/2020, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera, confrontato con il numero medio dei dipendenti dell'esercizio precedente.

Dipendenti	2020	2019
Impiegati	29	29
Operai	3	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	27.560

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 il perdurare dell'emergenza sanitaria "Covid-19" impatterà sicuramente anche sul risultato economico dell'esercizio 2021, ma, ad oggi, e vista la tipologia dell'attività svolta dalla Fondazione, non si è in grado di quantificarne l'eventuale 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.

Informazioni ex art.1, comma 125 della Legge 4/08/2017 n. 127

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125 della Legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Fondazione attesta che oltre a beneficiare degli aiuti di stato e gli aiuti "de minimis" contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 L. 234/2012 ha ottenuto:

- € 2.945 come Contributo a Fondo perduto di cui all'Art. 25 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio";
- € 3.809 come credito d'imposta Sanificazione ed acquisto DPI di cui all'Art. 125 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio";
- € 3.062 1° acconto IRAP 2020 abolito dall'Art. 24 del DL 34/2020 "Decreto Rilancio".

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 € 7.274:

- euro 7.274 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 31/12/2020 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, 16/04/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

D.ssa Marina Gargiulo