

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 311918

Capitale Sociale sottoscritto €125.476,00 Interamente versato

Partita IVA: 02967390127

Nota Integrativa

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2021 che chiude con un risultato positivo pari ad € 3.767.

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, ADM e ADH (assistenza domiciliare minori e bambini con handicap).

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 31/12/2021 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.

I Software in concessione sono ammortizzati in cinque esercizi a quote costanti, metodologia che si ritiene assicura una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile dell'immobilizzazione.

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 eventuali oneri accessori e degli eventuali 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.

Si segnala che nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni e 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 11.765.

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

Movimenti delle Immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Movimenti delle Immobilizzazioni Immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 206 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.839

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
costi di impianto e di ampliamento								
	Costi di impianto e di ampliamento	5.833	5.833	-	-	-	-	-
Totale		5.833	5.833	-	-	-	-	-
diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno								
	Software in concessione capitalizzato	-	-	-	4.045	-	-	4.045
	F.do amm.sw in concessione capitalizzato	-	-	-	-	-	206	206-
Totale		-	-	-	4.046	-	206	3.839
<i>altre</i>								

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	Spese manut.su beni di terzi da ammort.	39.211	39.211	-	-	-	-	-
Totale		39.211	39.211	-	-	-	-	-

Movimenti delle Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 49.125; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 35.502.

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

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
attrezzature industriali e commerciali								
	Attrez.specifica industr.commer.e agric.	-	-	-	335	-	-	335
	Attrezzatura varia e minuta	18.664	-	18.664	-	-	-	18.664
	F.do amm.attr.spec.industr.e commer.agr.	-	-	-	-	-	53	53-
	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-	8.281	8.281-	-	-	4.001	12.282-
Totale		18.664	8.281	10.384	335	-	4.054	6.665
altri beni								
	Mobili e arredi	10.797	-	10.797	-	-	-	10.797
	Macchine d'ufficio elettroniche	12.420	-	12.420	889	-	-	13.309
	Telefonia mobile	874	-	874	494	-	-	1.368
	Automezzi	2.770	-	2.770	-	-	-	2.770
	Altri beni materiali - Beni inf.516,46 E	1.029	-	1.029	852	-	-	1.881
	F.do ammortamento mobili e arredi	-	10.496	10.496-	-	-	95	10.591-
	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-	5.437	5.437-	-	-	1.954	7.391-
	F.do ammortamento automezzi	-	2.770	2.770-	-	-	-	2.770-

Descrizione	Dettaglio	Costo storico	Prec. Ammort.	Consist. iniziale	Acquisiz.	Alienaz.	Ammort.	Consist. Finale
	F.do ammortamento telefonia mobile	-	874	874-	-	-	58	932-
	F.do ammortamento altri beni materiali	-	1.029	1.029-	-	-	454	1.483-
Totale		27.890	20.606	7.284	2.236	-	2.561	6.958

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 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. %
verso clienti									
	Fatture da emettere a clienti terzi	38.650	54.265	-	-	38.650	54.265	15.615	40
	Note credito da emettere a clienti terzi	386-	386	-	-	236	236-	150	39-
	Clienti terzi Italia	36.506	208.653	-	135	226.871	18.153	18.353-	50-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	11.681-	276	-	-	361	11.766-	85-	1
	Totale	63.089	263.580	-	135	266.118	60.416	2.673-	
crediti tributari									
	Erario c/liquidazione IVA	-	28.152	767-	-	27.139	246	246	-
	Erario c/ritenute lav. dip.	6.245	54.674	-	37	53.307	7.575	1.330	21
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	37	-	-	37	-	-	37-	100-
	Erario c/crediti d'imposta vari	356	-	-	-	-	356	-	-
	Erario c/crediti di imposta tributari	2.546	544	-	-	2.546	544	2.002-	79-
	Erario c/IRES	411	-	-	411	-	-	411-	100-
	Erario c/IRAP	2.076	-	-	2.076	-	-	2.076-	100-
	Totale	11.671	83.370	767-	2.561	82.992	8.721	2.950-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
verso altri									
	Anticipi a fornitori terzi	62	729	-	-	750	41	21-	34-
	Personale c/arrotondamenti	5-	323	-	-	328	10-	5-	100
	INPS c/crediti per Cassa Int.Guadagni	-	13.529	-	-	13.529	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	563	2.647	251-	-	2.942	17	546-	97-
	INAIL dipendenti/collaboratori	842	-	-	842	-	-	842-	100-
	Totale	1.462	17.228	251-	842	17.549	47	1.415-	

Si segnala che nel corso dell'esercizio sono stati accantonati € 276 al fondo svalutazione crediti, che ammonta a complessivi € 11.766.

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

- il credito IVA di € 246 derivante dalla Dichiarazione IVA per l'anno d'imposta 2021;
- il credito verso l'Erario di € 544 relativa al Credito Sanificazione e DPI di cui all'art. 32 del DL 73/2021

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	60.416	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	60.416	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
crediti tributari	8.721	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	8.721	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
verso altri	47	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	47	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone 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. %
depositi bancari e postali									
	Banca c/c	660.551	1.783.451	-	-	1.729.676	714.326	53.775	8
	Totale	660.551	1.783.451	-	-	1.729.676	714.325	53.774	
danaro e valori in cassa									
	Cassa contanti	773	1.103	-	-	1.719	157	616-	80-
	Totale	773	1.103	-	-	1.719	157	616-	

Ratei e Risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alla variazioni, avvenute nell'esercizio, dei risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti									
	Risconti attivi	12.261	15.179	-	-	16.823	10.617	1.644-	13-
	Totale	12.261	15.179	-	-	16.823	10.617	1.644-	

Si segnala che 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 31/12/2021, 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 Patrimonia 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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale									
	FONDO DI DOTAZIONE	125.476	-	-	-	-	125.476	-	-
	Totale	125.476	-	-	-	-	125.476	-	
Utili (perdite) portati a nuovo									
	Utile a nuovo (con utili fino al 2016)	44.533	-	-	-	-	44.533	-	-
	Utile a nuovo (con utili fino al 2017)	5.111	-	-	-	-	5.111	-	-
	Utile portato a nuovo	3.768	7.274	-	-	-	11.042	7.274	193
	Totale	53.412	7.274	-	-	-	60.686	7.274	
Utile (perdita) dell'esercizio									
	Utile d'esercizio	7.274	3.767	-	-	7.274	3.767	3.507-	48-
	Totale	7.274	3.767	-	-	7.274	3.767	3.507-	

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 31/12/2021.

Nella seguente tabella vengono esposte 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. %
-------------	-----------	-------------------	------------	-------------------	-------------------	---------	-----------------	------------------	-----------

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
altri									
	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 espresse 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>					
	Fondo TFR	242.938	78.754	22.778	298.912
	Totale	242.938	78.754	22.778	298.912

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni

Variazioni dei debiti

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

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
acconti	4.400	3.800	-	-	4.500	-	3.700	700-	16-
debiti verso fornitori	49.438	2.194.095	-	251	2.186.155	-	57.126	7.688	16
debiti tributari	16.469	148.252	2.561-	767	129.396	-	31.998	15.529	94
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	52.539	425.251	842-	-	422.473	-	54.476	1.937	4
altri debiti	93.204	1.020.895	135-	-	1.009.370	-	104.590	11.386	12

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	216.050	3.792.294	3.538-	1.018	3.751.894	-	251.890	35.840	17

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

€ 18.631 debiti verso l'erario per le ritenute di lavoro dipendente sugli stipendi del mese di dicembre 2021, ritenute pagate con modello F24 in data 17/01/2022;

€ 1.500 per ritenute d'acconto su compensi ad un professionista erogati nel mese di dicembre 2021, ritenuta pagata con modello F24 in data 17/01/2022;

€ 520 debito verso l'Erario per le marche da bollo da applicate sulle fatture elettroniche emesse nel corso del 4° trimestre 2021 e pagato a mezzo F24 in data 28/02/2022

€ 10.108 debito IRES ed IRAP derivanti dal calcolo delle imposte calcolate per l'esercizio chiuso al 31/12/2021.

Tra i debiti verso altri sono invece riclassificati:

€ 66.272 debiti verso il personale dipendente per le retribuzioni del mese di dicembre 2021, pagate nei primi giorni del mese di gennaio 2022;

€ 206 debiti verso Sindacati per trattenute sindacali relative alle retribuzioni del 4° trimestre 2021, debito pagato nel mese di gennaio 2022;

€ 38.019 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	3.700	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	3.700	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso fornitori	57.126	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	57.126	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti tributari	31.998	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	31.998	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.476	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	54.476	-	-	-

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-
altri debiti	104.590	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	104.590	-	-	-
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 espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	125	-	-	-	125	-	125-	100-
	Risconti passivi	35.651	37.678	-	-	41.446	31.883	3.768-	11-
	Risc.passivi Contributi straord.Ricevuti	59.546	-	-	-	47.414	12.132	47.414-	80-
	Totale	95.322	37.678	-	-	88.985	44.015	51.307-	

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti passivi	31.883
	Risc.Passivi Contributi straord.Regione	12.132
	Totale	44.015

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.

Non sussistono, alla data del 31/12/2021, 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 € 936.532 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 2021 ne sono stati incassati:

- € 810.000 da Comune di Caronno Pertusella per lo svolgimento dell'attività istituzionale;
- € 105.584 da Comune di Caronno Pertusella per la gestione dell'emergenza sanitaria e per la realizzazione dei centri estivi 2021;
- € 10.487 come Contributi ricevuti dalla Regione Lombardia per la copertura delle spese relative al sostegno alla disabilità (quota di competenza dell'anno);
- € 8.721 come Contributo a Fondo perduto di cui all'Art. 1 del DL 41/2021 "Decreto Sostegni";
- € 684 come Contributo a Fondo perduto di cui all'Art. 1 c. 16_27 del DL 73/2021 "Decreto Sostegni-Bis";
- € 544 come credito d'imposta Sanificazione ed acquisto DPI di cui all'Art. 32 del DL 73/2020 "Decreto Sostegni-Bis".

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)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
	Acquisti materiali di consumo	14.142
	Acquisto beni strument.inf.516,46 ded.	293
	Cancelleria varia	2.203
	Acquisto dispositivi di sicurezza	5.187
	Materiale vario di consumo	1.026
	Carburanti e lubrificanti automezzi	2.214
	Totale	25.065
7)	Costi per servizi	
	Acq.servizi diversi (attiv.di servizi)	104.573
	Trasporti su acquisti	52
	Spese telefoniche ordinarie	2.539
	Spese telefoniche radiomobili	1.160
	Servizi telematici	260
	Energia elettrica	11.588
	Acqua potabile	2.244
	Gas	11.907
	Spese manut.impianti e macchin.propri	140
	Spese manutenzione attrezzature proprie	1.125
	Spese manut.impianti e macchin.di terzi	1.013
	Premi di assicurazione automezzi	815
	Spese manutenzione automezzi propri	926
	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	38.064
	Consulenze tecniche	9.467
	Compensi per personale distaccato	84.866
	Compensi revisori professionisti	3.806
	Spese postali	30
	Servizi contabili di terzi	35.927
	Altre spese amministrative	132
	Premi di assicurazioni obbligatorie	9.399
	Servizi smaltimento rifiuti	272
	Vidimazioni e certificati	703
	Assistenza software	5.664

	Spese generali varie	874
	Ricerca, formazione e addestramento	5.696
	Visite mediche periodiche ai dipendenti	3.899
	Commissioni e spese bancarie	1.586
	Totale	338.731
8)	Costi per godimento di beni di terzi	
	Canoni noleggio telefonia fissa	729
	Canoni per utilizzo licenze software	1.896
	Totale	2.624
a)	Salari e stipendi	
	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	809.218
	Sopr.pass.ind.sal./stip.ev.str/es.prec.	293
	Totale	809.511
b)	Oneri sociali	
	Contributi INPS dipendenti ordinari	233.760
	Contrib.altri enti previd/ass.dip.ordin.	3.828
	Premi INAIL	7.734
	Totale	245.322
c)	Trattamento di fine rapporto	
	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	69.873
	Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	1.477
	Totale	71.350
e)	Altri costi per il personale	
	Costo personale finanziato da Regione	8.939
	Altri costi per il personale dipendente	500
	Totale	9.439
a)	Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	
	Amm.to civilistico software capitalizz.	206
	Totale	206
b)	Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	
	Amm.to civil.attr.spec.ind.comm.agric.	53
	Amm.to civilistico attrez.varia e minuta	4.001
	Amm.to civilistico mobili e arredi	95
	Amm.to civil.macch.d'ufficio elettron.	1.954
	Amm.to civilistico telefonia mobile	58
	Amm.to civilistico altri beni materiali	454
	Totale	6.615

d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide		
		Acc.to sval. crediti v/clienti	361
		Totale	361
14)	Oneri diversi di gestione		
		Differenza di arrotondamento all' EURO	1
		Tassa di possesso automezzi	217
		Multe autoveicoli	75
		Omaggi con val.unit.inf.lim.art.108 c.2	838
		Valori bollati	3.898
		Diritti camerati	18
		Spese, perdite e sopravv.passive in ded.	693
		Abbonamenti, libri e pubblicazioni	96
		Perdite su crediti deducibili	276
		Arrotondamenti passivi diversi	826
		Totale	6.938

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	9	-	-	-
	Totale	9	-	-	-

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.

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.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti al 31/12/2021, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera, confrontato con il numero medio dei dipendenti dell'esercizio precedente.

Dipendenti	2021	2020
Impiegati	37	29
Operai	4	3

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

Nel seguente prospetto sono esposte 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	30.000

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 3.806

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 2022, 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, dalla 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:

- € 8.721 come Contributo a Fondo perduto di cui all'Art. 1 del DL 41/2021 "Decreto Sostegni";
- € 684 come Contributo a Fondo perduto di cui all'Art. 1 c. 16_27 del DL 73/2021 "Decreto Sostegni-Bis";
- € 544 come credito d'imposta Sanificazione ed acquisto DPI di cui all'Art. 32 del DL 73/2020 "Decreto Sostegni-Bis".

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 € 3.767:

- euro 3.767 Utili portati a nuovo.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 31/12/2021 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, 12/04/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

D.ssa Marina Gargiulo