

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

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2021

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

L'esercizio appena trascorso è stato caratterizzato, molto più dell'anno precedente, dalle necessità derivanti dalla situazione emergenziale. La pandemia ha influito notevolmente sull'andamento economico, non tanto, per la sospensione dei servizi, che invece aveva caratterizzato l'anno precedente in maniera molto massiccia, quanto per il fatto che avendo riavviato i servizi ci si è dovuti adeguare ai nuovi protocolli anti-covid, che imponevano e tuttora impongono un incremento di personale dedicato per la gestione delle cosiddette "bolle".

Ad oggi il personale assunto dalla Fondazione Artos è di 50 unità, di cui 38 a tempo indeterminato e 12 a tempo determinato.

In particolare, ad esempio, all'asilo nido abbiamo dovuto assumere quattro nuove risorse per la gestione delle "bolle" ed incrementato il profilo orario di tutte le educatrici già assunte in precedenza.

Un servizio sul quale nel 2021 la Fondazione ha investito molto è stato il servizio dei Centri Estivi, in particolare di quelli organizzati alla Scuola primaria. Abbiamo avuto nel 2021 un boom di iscritti di oltre 250 bambini che ha comportato molte nuove assunzioni (anche se per due mesi circa) e quindi notevoli costi in più (personale, mensa, materiali ecc..). Il nostro servizio di Centro estivo rimane sul territorio quello maggiormente richiesto poiché molto ben gestito. Si è cercato di non escludere nessuno, anche alla luce del fatto che i bambini del nostro territorio, come del resto quelli di tutto il mondo, avevano una gran voglia di stare insieme, dopo un lungo periodo di isolamento. Questo però ha comportato un aggravio di costi molto elevato che il nostro socio fondatore ha sostenuto insieme a noi, anche grazie ai contributi regionali, legati appunto alla gestione dei campi estivi.

Un servizio che nel 2021 ha visto la luce è la gestione dell'ADM (Assistenza domiciliare ai minori), e dell'ADH (Assistenza domiciliare ai minori e soggetti con handicap), servizio per il quale la Fondazione si è accreditata e che sta già svolgendo per alcuni casi segnalati dall'Ufficio Servizi sociali del Comune di Caronno Pertusella.

Infine, la Fondazione è stata chiamata a fornire al socio fondatore del personale amministrativo per la gestione del Punto Prelievi, inaugurato nel settembre 2021 a Caronno Pertusella. Attualmente le risorse impiegate sono due.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Situazione patrimoniale e finanziaria

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

Stato Patrimoniale Attivo

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assoluta | Variaz. % |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| CAPITALE CIRCOLANTE | 794.283 | 97,85 % | 749.799 | 97,70 % | 44.484 | 5,93 % |
| Liquidità immediate | 714.482 | 88,02 % | 661.324 | 86,17 % | 53.158 | 8,04 % |
| Disponibilità liquide | 714.482 | 88,02 % | 661.324 | 86,17 % | 53.158 | 8,04 % |
| Liquidità differite | 79.801 | 9,83 % | 88.475 | 11,53 % | (8.674) | (9,80) % |
| Crediti verso soci | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine | 69.184 | 8,52 % | 76.214 | 9,93 % | (7.030) | (9,22) % |
| Crediti immobilizzati a breve termine | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | |
| Ratei e risconti attivi | 10.617 | 1,31 % | 12.261 | 1,60 % | (1.644) | (13,41) % |
| Rimanenze | | | | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI | 17.462 | 2,15 % | 17.668 | 2,30 % | (206) | (1,17) % |
| Immobilizzazioni immateriali | 3.839 | 0,47 % | | | 3.839 | |
| Immobilizzazioni materiali | 13.623 | 1,68 % | 17.668 | 2,30 % | (4.045) | (22,89) % |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | | | |
| Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine | | | | | | |
| TOTALE IMPIEGHI | 811.745 | 100,00 % | 767.467 | 100,00 % | 44.278 | 5,77 % |

Stato Patrimoniale Passivo

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| CAPITALE DI TERZI | 621.817 | 76,60 % | 581.304 | 75,74 % | 40.513 | 6,97 % |
| Passività correnti | 295.905 | 36,45 % | 311.366 | 40,57 % | (15.461) | (4,97) % |
| Debiti a breve termine | 251.890 | 31,03 % | 216.044 | 28,15 % | 35.846 | 16,59 % |
| Ratei e risconti passivi | 44.015 | 5,42 % | 95.322 | 12,42 % | (51.307) | (53,82) % |
| Passività consolidate | 325.912 | 40,15 % | 269.938 | 35,17 % | 55.974 | 20,74 % |
| Debiti a m/l termine | | | | | | |

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|
| Fondi per rischi e oneri | 27.000 | 3,33 % | 27.000 | 3,52 % | | |
| TFR | 298.912 | 36,82 % | 242.938 | 31,65 % | 55.974 | 23,04 % |
| CAPITALE PROPRIO | 189.928 | 23,40 % | 186.163 | 24,26 % | 3.765 | 2,02 % |
| Capitale sociale | 125.476 | 15,46 % | 125.476 | 16,35 % | | |
| Riserve | (1) | | 1 | | (2) | (200,00) % |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 60.686 | 7,48 % | 53.412 | 6,96 % | 7.274 | 13,62 % |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.767 | 0,46 % | 7.274 | 0,95 % | (3.507) | (48,21) % |
| TOTALE FONTI | 811.745 | 100,00 % | 767.467 | 100,00 % | 44.278 | 5,77 % |

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

| INDICE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Copertura delle immobilizzazioni | | | |
| = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni | 1.087,66 % | 1.053,67 % | 3,23 % |
| L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa | | | |
| Indice di indebitamento | | | |
| = [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto | 3,27 | 3,12 | 4,81 % |
| L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio | | | |
| Mezzi propri su capitale investito | | | |
| = A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO | 23,40 % | 24,26 % | (3,54) % |
| L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi | | | |
| Indice di disponibilità | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 268,43 % | 240,81 % | 11,47 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino) | | | |
| Margine di struttura primario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 172.466,00 | 168.495,00 | 2,36 % |
| E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura primario | | | |

| INDICE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|--|----------------|----------------|--------------|
| = [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 10,88 | 10,54 | 3,23 % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri. | | | |
| Margine di struttura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 498.378,00 | 438.433,00 | 13,67 % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni. | | | |
| Indice di copertura secondario | | | |
| = [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] | 29,54 | 25,82 | 14,41 % |
| E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate. | | | |
| Capitale circolante netto | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 498.378,00 | 438.433,00 | 13,67 % |
| E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti | | | |
| Margine di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 498.378,00 | 438.433,00 | 13,67 % |
| E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità | | | |
| Indice di tesoreria primario | | | |
| = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] | 268,43 % | 240,81 % | 11,47 % |
| L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a | | | |

| INDICE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| breve termine | | | |

Situazione economica

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

Conto Economico

| Voce | Esercizio 2021 | % | Esercizio 2020 | % | Variaz. assolute | Variaz. % |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.536.692 | 100,00 % | 1.050.729 | 100,00 % | 485.963 | 46,25 % |
| - Consumi di materie prime | 25.065 | 1,63 % | 27.962 | 2,66 % | (2.897) | (10,36) % |
| - Spese generali | 341.355 | 22,21 % | 252.456 | 24,03 % | 88.899 | 35,21 % |
| VALORE AGGIUNTO | 1.170.272 | 76,16 % | 770.311 | 73,31 % | 399.961 | 51,92 % |
| - Altri ricavi | 953.669 | 62,06 % | 722.722 | 68,78 % | 230.947 | 31,96 % |
| - Costo del personale | 1.135.622 | 73,90 % | 747.751 | 71,16 % | 387.871 | 51,87 % |
| - Accantonamenti | | | | | | |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | (919.019) | (59,81) % | (700.162) | (66,64) % | (218.857) | (31,26) % |
| - Ammortamenti e svalutazioni | 7.182 | 0,47 % | 5.857 | 0,56 % | 1.325 | 22,62 % |
| RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto) | (926.201) | (60,27) % | (706.019) | (67,19) % | (220.182) | (31,19) % |
| + Altri ricavi e proventi | 953.669 | 62,06 % | 722.722 | 68,78 % | 230.947 | 31,96 % |
| - Oneri diversi di gestione | 6.938 | 0,45 % | 5.706 | 0,54 % | 1.232 | 21,59 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA | 20.530 | 1,34 % | 10.997 | 1,05 % | 9.533 | 86,69 % |
| + Proventi finanziari | | | 43 | | (43) | (100,00) % |
| + Utili e perdite su cambi | | | | | | |
| RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari) | 20.530 | 1,34 % | 11.040 | 1,05 % | 9.490 | 85,96 % |
| + Oneri finanziari | (9) | | (171) | (0,02) % | 162 | 94,74 % |
| REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente) | 20.521 | 1,34 % | 10.869 | 1,03 % | 9.652 | 88,80 % |
| + Rettifiche di valore di attività finanziarie | | | | | | |
| + Proventi e oneri straordinari | | | | | | |
| REDDITO ANTE IMPOSTE | 20.521 | 1,34 % | 10.869 | 1,03 % | 9.652 | 88,80 % |
| - Imposte sul reddito dell'esercizio | 16.754 | 1,09 % | 3.595 | 0,34 % | 13.159 | 366,04 % |
| REDDITO NETTO | 3.767 | 0,25 % | 7.274 | 0,69 % | (3.507) | (48,21) % |

Principali indicatori della situazione economica

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

| INDICE | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Variazioni % |
|---|----------------|----------------|--------------|
| R.O.E. | | | |
| = 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto | 1,98 % | 3,91 % | (49,36) % |
| L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa | | | |
| R.O.I. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | (114,06) % | (91,93) % | (24,07) % |
| L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica | | | |
| R.O.S. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) | 3,34 % | 2,22 % | 50,45 % |
| L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo | | | |
| R.O.A. | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO | 2,40 % | 0,95 % | 152,63 % |
| L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria | | | |
| E.B.I.T. NORMALIZZATO | | | |
| = [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)] | 19.461,00 | 7.314,00 | 166,08 % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari. | | | |
| E.B.I.T. INTEGRALE | | | |
| = [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari] | 20.530,00 | 11.040,00 | 85,96 % |
| E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria. | | | |

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la Fondazione non è esposta a particolari rischi e/o incertezze se non quelli derivanti dalla svolgimento della propria attività.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Si attesta che la Fondazione non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sulla gestione del personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in merito alla gestione del personale, fatta eccezione per quanto riportato nelle premesse della presente relazione.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la Fondazione non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala come, allo stato attuale, dato il perdurare dell'emergenza "COVID-19", risulti arduo effettuare anticipazioni e previsioni circa l'evoluzione futura della gestione; gli attuali presupposti economici sono indicativi di uno stato di incertezza ed obbligano la Fondazione all'utilizzo della massima cautela, orientandosi sulla realizzazione di politiche di risparmio, per quanto possibile.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la Fondazione non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

| Indirizzo | Località |
|--------------------|--------------------|
| VIA IV NOVEMBRE 15 | CARONNO PERTUSELLA |

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Caronno Pertusella, 12/04/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

D.ssa Marina Gargiulo