

FONDAZIONE CRESCI@MO

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CRISTOFORO GALAVERNA 8 - 41123 MODENA (MO)
Codice Fiscale	03466300369
Numero Rea	MO 000000390164
P.I.	03466300369
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Fondazioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	851000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.744	1.074
II - Immobilizzazioni materiali	17.905	1.064
Totale immobilizzazioni (B)	26.649	2.138
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	712.725	825.407
Totale crediti	712.725	825.407
IV - Disponibilità liquide	1.860.984	2.323.123
Totale attivo circolante (C)	2.573.709	3.148.530
D) Ratei e risconti	6.661	6.077
Totale attivo	2.607.019	3.156.745
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	321.811	277.021
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.670)	44.792
Totale patrimonio netto	360.141	371.813
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	415.796	291.435
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.221.457	729.910
Totale debiti	1.221.457	729.910
E) Ratei e risconti	609.625	1.763.587
Totale passivo	2.607.019	3.156.745

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.288.343	657.411
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.439.539	2.677.073
altri	24.601	12.129
Totale altri ricavi e proventi	4.464.140	2.689.202
Totale valore della produzione	5.752.483	3.346.613
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.101	367
7) per servizi	2.452.126	1.368.368
8) per godimento di beni di terzi	0	1.437
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.539.265	1.471.875
b) oneri sociali	503.969	318.402
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	154.902	111.438
c) trattamento di fine rapporto	152.023	111.438
e) altri costi	2.879	0
Totale costi per il personale	3.198.136	1.901.715
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.773	941
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.449	537
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.324	404
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	60.899	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	64.672	941
14) oneri diversi di gestione	1.106	17.733
Totale costi della produzione	5.736.141	3.290.561
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.342	56.052
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	14
Totale proventi diversi dai precedenti	14	14
Totale altri proventi finanziari	14	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14	14
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.356	56.066
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	28.026	11.274
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	28.026	11.274
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.670)	44.792

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 11.669,63.

Il bilancio è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.
- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- come consentito dall'art. 2435-bis alle società che redigono il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'articolo 2426, ci si è avvalsi della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale (anziché col criterio del costo ammortizzato).

La relazione sulla gestione è stata omessa poiché ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis del codice civile, in quanto trattandosi di una Fondazione:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

La persistenza della pandemia e l'acuirsi della diffusione del contagio da COVID - 19 per effetto della nuova variante Omicron, tra la popolazione del territorio nei primi mesi del nuovo anno, ha comportato la sospensione dell'attività didattica nella quasi totalità delle sezioni (10 sezioni di nido su un totale di 13, 28 sezioni d'infanzia su un totale di 36), in genere per periodi di circa una settimana ogni volta. Nel momento in cui questa nota integrativa è stata redatta, si riscontra che l'indice di contagio sta migliorando in modo significativo rispetto ai due mesi precedenti del 2022.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.684	2.039	4.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.610	975	2.585
Valore di bilancio	1.074	1.064	2.138
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.120	19.166	28.286
Ammortamento dell'esercizio	1.449	2.324	3.773
Totale variazioni	7.671	16.842	24.513
Valore di fine esercizio			
Costo	11.804	21.205	33.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.059	3.299	6.358
Valore di bilancio	8.744	17.905	26.649

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	393.206	65.992	459.198	459.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.697	4.622	138.319	138.319
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	298.506	(183.298)	115.208	115.208
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	825.407	(112.684)	712.725	712.725

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.323.095	(462.317)	1.860.778
Denaro e altri valori in cassa	27	178	205
Totale disponibilità liquide	2.323.123	(462.139)	1.860.984

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.077	584	6.661
Totale ratei e risconti attivi	6.077	584	6.661

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	277.020	44.792	-		321.812
Totale altre riserve	277.021	44.792	-		321.811
Utile (perdita) dell'esercizio	44.792	-	44.792	(11.670)	(11.670)
Totale patrimonio netto	371.813	44.792	44.792	(11.670)	360.141

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	b
Altre riserve		
Riserva straordinaria	321.812	a.b
Totale altre riserve	321.811	
Totale	371.812	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	291.435
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	152.023
Utilizzo nell'esercizio	27.662

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	124.361
Valore di fine esercizio	415.796

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	577.416	247.445	824.861	824.861
Debiti tributari	(7.510)	114.348	106.838	106.838
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.562	85.171	94.733	94.733
Altri debiti	150.442	44.583	195.025	195.025
Totale debiti	729.910	491.547	1.221.457	1.221.457

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	113.587	38.637	152.224
Risconti passivi	1.650.000	(1.192.600)	457.400
Totale ratei e risconti passivi	1.763.587	(1.153.963)	609.625

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	108
Totale Dipendenti	108

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

L'Ente non ha fatto ricorso a strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. Si precisa altresì che non sono state rilasciate garanzie reali sui beni sociali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate si riferiscono esclusivamente ai contributi ricevuti dal Comune di Modena, per Euro 3.806.650.

L'INCIDENZA DEI TRASFERIMENTI PUBBLICI SUL VALORE DELLA PRODUZIONE:

	2019	% Vdp	2020	% Vdp	2021	% Vdp
Contributo Comune di Modena	2.903.208	65,60%	2.036.675	60,86%	3.833.352	66,64%
Contributi statali MIUR	430.920	9,70%	553.277	16,53%	523.024	9,09%
Contributo Provincia di Modena	44.826	1,00%	73.465	2,20%	87.386	1,52%
Contributi statali per Covid-19	0	-	13.331	0,40%	16.302	0,28%

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

L'Ente non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

Inoltre ai sensi dell'art.1, comma 125 della legge 124/2017, si pubblica la seguente tabella:

Ente erogatore	2020	data	Causale	2021	data	Causale
Comune di Modena	2.496.805,00	27/07/2020	Saldo contributo A.S. 2019 / 2020 e acconto contributo A. S. 2020 /2021	264.000,00	09/02/2021	EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID 19 - EROGAZIONE UNA TANTUM A SOGGETTI GESTORI DEL SISTEMA INTEGRATO 0 -6
		19/11/2020		1.427.600,00	03/08/2021	Secondo acconto contributo A.S. 2020 /2021
		16/12/2020		14.535,00	12/10/2021	CONTRIBUTO ATTIVITA ESTIVE 2021- FASCIA 9-36 MESI - CALMIERAMENTO RETTE
		23/12/2020		21.914,94	29/10/2021	TRASFERIMENTO DELLE QUOT E CORRISPONDENTI AI CONTRIBUTI MINISTERIALI PER LA PARITA SCOLASTICA PER LE SCUOLE D'INFANZIA COSTA E SAN PANCRAZIO
	23.270,68	29/09/2020		Contributo formazione operatori 2020	22.600,00	29/10/2021
				1.150.000,00	07/12/2021	Saldo contributo A. S. 2020/2021 e acconto contributo A. S. 2021 /2022
MIUR - Ministero	3.128,12	24/08/2020	CONTRIBUTO ART. 25 DL N. 34 DEL 2020	523.023,69	01/09/2021	Saldo A.S. 2020/2021 e acconto A.S. 2021/2022
Università e Ricerca scientifica	453.850,31	26/08/2020	Saldo A.S. 2019 /2020 e acconto A.S. 2020/2021	16.302,00	13/12/2021	Fondi straordinari emergenza Covid - 19
	3.111,00	07/07/2020	F.di straord. emergenza Covid - 19			
	94.805,16	11/11/2020	Sostegno economico mancato incasso rette emergenza Covid - 19			

	1.489,00	11/11/2020	Cont. per spese didattica a distanza			
Provincia di Modena	73.465,00	07/12/2020	Progetto miglioramento insegnamento lingua inglese 2020	20.699,08	10/11/2021	Saldo progetto miglioramento insegnamento lingua inglese 2017
Stato 5 x 1000	178,17	30/07/2020	5x1000 quota 2018 e 2017	174,67	29/10/2021	5x1000 quota 2020 e 2019
	145,97	06/10/2020	5x1000 quota 2019 e 2018			

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della fondazione tenute in ottemperanza alle norme vigenti; Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio così come predisposto, proponendoVi di coprire la perdita mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Modena, 29 / 11 / 2022

Il Presidente

Mauro Francia

Il sottoscritto Alessandro Bergonzini ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

