

# FONDAZIONE CRESCI@MO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	41123 MODENA (MO) VIA CRISTOFORO GALAVERNA 8
<b>Codice Fiscale</b>	03466300369
<b>Numero Rea</b>	MO 390164
<b>P.I.</b>	03466300369
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	FONDAZIONE
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	676	1.045
Totale immobilizzazioni immateriali	676	1.045
Totale immobilizzazioni (B)	676	1.045
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.499	157.571
Totale crediti verso clienti	161.499	157.571
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	82.165	89.569
Totale crediti tributari	82.165	89.569
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	44	-
Totale crediti verso altri	44	-
Totale crediti	243.708	247.140
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	417.466	690.596
3) danaro e valori in cassa	287	144
Totale disponibilità liquide	417.753	690.740
Totale attivo circolante (C)	661.461	937.880
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti attivi	359.045	4.561
Totale ratei e risconti (D)	359.045	4.561
Totale attivo	1.021.182	943.486
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale		
	50.000	50.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	254.706	103.245
Varie altre riserve	254.706	-
Totale altre riserve	254.706	103.245
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.001)	151.461
Utile (perdita) residua	(1.001)	151.461
Totale patrimonio netto	303.705	304.706
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	135.557	80.976
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1	-
Totale debiti verso banche	1	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.619	277.641
Totale debiti verso fornitori	305.619	277.641

12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.084	72.470
Totale debiti tributari	57.084	72.470
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	40.040	31.516
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.040	31.516
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.565	62.344
Totale altri debiti	73.565	62.344
Totale debiti	476.309	443.971
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	105.611	113.833
Totale ratei e risconti	105.611	113.833
Totale passivo	1.021.182	943.486

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	714.143	577.393
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.798.030	1.451.142
altri	4.947	79.782
Totale altri ricavi e proventi	1.802.977	1.530.924
Totale valore della produzione	2.517.120	2.108.317
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	109
7) per servizi	1.247.219	981.304
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	898.996	655.588
b) oneri sociali	257.073	196.998
c) trattamento di fine rapporto	69.707	49.192
e) altri costi	-	439
Totale costi per il personale	1.225.776	902.217
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	369	369
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	17.584	21.249
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.953	21.618
14) oneri diversi di gestione	3.816	2.217
Totale costi della produzione	2.494.764	1.907.465
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.356	200.852
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.070	2.373
Totale proventi diversi dai precedenti	1.070	2.373
Totale altri proventi finanziari	1.070	2.373
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	2
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.070	2.371
E) Proventi e oneri straordinari:		
21) oneri		
altri	1	1
Totale oneri	1	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	23.425	203.222
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.426	51.761
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.426	51.761
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.001)	151.461

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 1.001,21 dopo aver accantonato ammortamenti per Euro 368,94 e imposte per Euro 24.426.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non ci sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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

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

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

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

### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

## Nota Integrativa Attivo

### 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.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.845	1.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	800	800
Valore di bilancio	1.045	1.045
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	369	369
Totale variazioni	(369)	(369)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	1.845	1.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.169	1.169
Valore di bilancio	676	676

### Immobilizzazioni finanziarie

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

### Attivo circolante

#### Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	157.571	3.928	161.499	161.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	89.569	(7.404)	82.165	82.165

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	44	44	44
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	247.140	(3.432)	243.708	243.708

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	161.499	161.499
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	82.165	82.165
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44	44
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	243.708	243.708

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014	31.000	924	31.924
Accantonamento esercizio	17.200	384	17.584
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>48.200</b>	<b>1.308</b>	<b>49.508</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	690.596	(273.130)	417.466
Denaro e altri valori in cassa	144	143	287
<b>Totale disponibilità liquide</b>	690.740	(272.987)	417.753

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

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

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 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni. I ratei attivi si riferiscono alle quote di contributi maturati per l'esercizio 2015 che saranno incassati nell'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	354.500	354.500
Altri risconti attivi	4.561	(16)	4.545
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	4.561	354.484	359.045

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	50.000	-			50.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	103.245	151.461			254.706
Varie altre riserve	-	-			254.706
Totale altre riserve	103.245	151.461			254.706
Utile (perdita) dell'esercizio	151.461	(152.462)		(1.001)	(1.001)
Totale patrimonio netto	304.706	(1.001)		(1.001)	303.705

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserva legale	-	B
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	254.706	A, B,
Varie altre riserve	254.706	A, B, C
Totale altre riserve	254.706	A, B, C
Utili portati a nuovo	-	A, B, C

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva straordinaria	254.706	A,B	0
Totale	254.706		

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato



## Informazioni sul 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	80.976
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	69.707
Utilizzo nell'esercizio	(15.126)
<b>Totale variazioni</b>	54.581
Valore di fine esercizio	135.557

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## **Debiti**

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

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	1	1	1
Debiti verso fornitori	277.641	27.978	305.619	305.619
Debiti tributari	72.470	(15.386)	57.084	57.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	31.516	8.524	40.040	40.040
Altri debiti	62.344	11.221	73.565	73.565
<b>Totale debiti</b>	<b>443.971</b>	<b>32.338</b>	<b>476.309</b>	<b>476.309</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1	1
Debiti verso fornitori	305.619	305.619
Debiti tributari	57.084	57.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.040	40.040
Altri debiti	73.565	73.565
<b>Debiti</b>	<b>476.309</b>	<b>476.309</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	1	1
Debiti verso fornitori	305.619	305.619
Debiti tributari	57.084	57.084
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.040	40.040
Altri debiti	73.565	73.565
<b>Totale debiti</b>	<b>476.309</b>	<b>476.309</b>

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	76.955	(23.637)	53.318
Altri risconti passivi	36.878	15.415	52.293
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>113.833</b>	<b>(8.222)</b>	<b>105.611</b>

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## **Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine**

L'Ente non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per prestazioni di servizi	714.143
<b>Totale</b>	<b>714.143</b>

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	714.143
<b>Totale</b>	<b>714.143</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.494.764	1.907.465	587.299

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Materie prime, sussidiarie e merci		109
Servizi	1.247.219	981.304
Salari e stipendi	898.996	655.588
Oneri sociali	257.073	196.998
Trattamento di fine rapporto	69.707	49.192
Altri costi del personale		439
Amm. imm. imm.	369	369
Sval. crediti attivo circolante	17.584	21.249
Oneri diversi di gestione	3.816	2.217
	<b>2.494.764</b>	<b>1.907.465</b>

### Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Int.attivi bancari	1.070	1.070
	<b>1.070</b>	<b>1.070</b>

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

### Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

#### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	24.426	51.761	(27.335)
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	24.426	51.761	(27.335)
IRES	2.831	30.831	(28.000)
IRAP	21.596	20.931	665
	<b>24.426</b>	<b>51.761</b>	<b>(27.335)</b>

## Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

### Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
<b>A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.001)	151.461
Imposte sul reddito	24.426	51.761
Interessi passivi/(attivi)	(1.070)	(2.371)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.355	200.851
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	69.707	49.192
Ammortamenti delle immobilizzazioni	369	369
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	70.076	49.561
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	92.431	250.412
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	(3.928)	(32.387)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.978	11.427
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(354.484)	49.522
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(8.222)	65.413
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	34.480	28.027
Totale variazioni del capitale circolante netto	(304.176)	122.002
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(211.742)	372.414
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	1.070	2.371
(Imposte sul reddito pagate)	(47.187)	(81.124)
(Utilizzo dei fondi)	(15.126)	(11.440)
Totale altre rettifiche	(61.243)	(90.193)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(272.988)	282.221
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(272.987)	282.220
Disponibilità liquide a inizio esercizio	690.740	408.520
Disponibilità liquide a fine esercizio	417.753	690.740

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

L'Ente non ha emesso strumenti finanziari.

## Nota Integrativa parte finale

Nell'assicurarVi che il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, Vi invito ad approvare il progetto di bilancio così come predisposto proponendoVi di coprire la perdita con utilizzo della riserva straordinaria.

Modena, 11 aprile 2016

Il Presidente

Arenziani Massimo



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.