

FONDAZIONE CRESCI@MO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	307	676
Totale immobilizzazioni (B)	307	676
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	388.548	220.035
Totale crediti	388.548	220.035
IV - Disponibilità liquide	1.718.722	417.753
Totale attivo circolante (C)	2.107.270	637.788
D) Ratei e risconti	8.396	359.045
Totale attivo	2.115.973	997.509
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	253.707	254.706
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.666)	(1.001)
Totale patrimonio netto	301.041	303.705
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	184.042	135.557
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	906.894	452.636
Totale debiti	906.894	452.636
E) Ratei e risconti	723.996	105.611
Totale passivo	2.115.973	997.509

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	824.507	714.143
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.401.914	1.798.030
altri	5.769	4.947
Totale altri ricavi e proventi	2.407.683	1.802.977
Totale valore della produzione	3.232.190	2.517.120
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	201	0
7) per servizi	1.646.512	1.247.219
8) per godimento di beni di terzi	5.173	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.153.775	898.996
b) oneri sociali	276.578	257.073
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	85.693	69.707
c) trattamento di fine rapporto	85.693	69.707
Totale costi per il personale	1.516.046	1.225.776
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	369	369
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	369	369
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.000	17.584
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.369	17.953
14) oneri diversi di gestione	8.876	3.817
Totale costi della produzione	3.207.177	2.494.765
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.013	22.355
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	1.070
Totale proventi diversi dai precedenti	25	1.070
Totale altri proventi finanziari	25	1.070
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	14	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11	1.070
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.024	23.425
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.690	24.426
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.690	24.426
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.666)	(1.001)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di euro 2.665,50.

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.

ATTIVITA' SVOLTA

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

A partire dal mese di settembre, cioè all'inizio dell'anno scolastico 2016 - 2017, il numero delle scuole gestite è salito a dieci, rispetto alle sette strutture scolastiche gestite nei primi otto mesi dell'anno, determinando in tal modo un incremento significativo dei servizi resi e del volume d'affari rispetto all'esercizio precedente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle 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.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.845	1.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.169	1.169
Valore di bilancio	676	676
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	369	369
Totale variazioni	(369)	(369)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.845	1.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.538	1.538
Valore di bilancio	307	307

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto 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.

Variazioni e scadenza 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	161.499	87.346	248.845	248.845
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	58.492	74.645	133.137	133.137
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44	6.522	6.566	6.566
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	220.035	168.513	388.548	388.548

Non vi sono crediti con scadenza oltre i 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	254.706	-	1.001		253.705
Totale altre riserve	254.706	-	1.001		253.707
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.001)	1.001	-	(2.666)	(2.666)
Totale patrimonio netto	303.705	1.001	1.001	(2.666)	301.041

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria	253.705	A,B,C,	253.705
Totale altre riserve	253.707		253.705
Totale	303.705		253.705
Quota non distribuibile			253.705

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	135.557
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	85.303
Utilizzo nell'esercizio	36.818
Totale variazioni	48.486
Valore di fine esercizio	184.042

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	305.618	413.113	718.731	718.731
Debiti tributari	33.411	14.142	47.553	47.553
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.041	5.000	45.041	45.041
Altri debiti	73.565	22.003	95.568	95.568
Totale debiti	452.636	454.258	906.894	906.893

Non vi sono debiti scadenti oltre 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Altri dipendenti	64
Totale Dipendenti	64

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

Non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

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

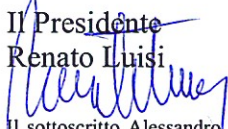
L'Ente non ha utilizzato strumenti finanziari derivati.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio, Vi invitiamo ad approvare il progetto di bilancio così come predisposto, proponendoVi di coprire la perdita con la riserva straordinaria.

Modena, 07 aprile 2017

Il Presidente
Renato Luisi


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.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

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.

