

FONDAZIONE CRESCI@MO

Sede in VIA CRISTOFORO GALAVERNA 8 - 41123 MODENA (MO) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo**31/12/2013****B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

1) Costi di impianto e di ampliamento 1.414

Totale immobilizzazioni 1.414**C) Attivo circolante***II. Crediti*

1) Verso clienti

- entro 12 mesi 125.184 125.184

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi 57.699 57.699

182.883

IV. Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali 408.417

3) Denaro e valori in cassa 103

408.520

Totale attivo circolante 591.403**D) Ratei e risconti**

- vari 54.083 54.083

Totale attivo 646.900

Stato patrimoniale passivo		31/12/2013
A) Patrimonio netto		
<i>I. Capitale</i>		50.000
<i>VII. Altre riserve</i>		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	<u>1</u>	1
<i>IX. Utile d'esercizio</i>		103.245
Totale patrimonio netto		153.246
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		
		43.224
D) Debiti		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	<u>266.214</u>	266.214
12) Debiti tributari		
- entro 12 mesi	<u>67.171</u>	67.171
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
- entro 12 mesi	<u>28.359</u>	28.359
14) Altri debiti		
- entro 12 mesi	<u>40.266</u>	40.266
Totale debiti		402.010
E) Ratei e risconti		
- aggio sui prestiti	<u>48.420</u>	48.420
Totale passivo		646.900

Conto economico		31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>		612.580
5) <i>Altri ricavi e proventi:</i>		
- vari	10	
- contributi in conto esercizio	<u>1.486.803</u>	1.486.813
Totale valore della produzione		2.099.393

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		525
7) Per servizi		1.065.761
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	636.791	
b) Oneri sociali	188.653	
c) Trattamento di fine rapporto	46.903	
	<hr/>	872.347
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	431	
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.675	
	<hr/>	11.106
14) Oneri diversi di gestione		3.418
Totale costi della produzione		1.953.157
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)		146.236

C) Proventi e oneri finanziari

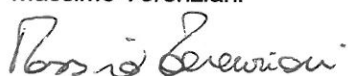
16) Altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- altri	6.264	
	<hr/>	6.264
17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- altri	1	
	<hr/>	1
Totale proventi e oneri finanziari		6.263

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)

		152.499
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	49.254	
	<hr/>	49.254

23) Utile (Perdita) dell'esercizio**103.245**

Modena, 31 marzo 2014

Il Presidente
Massimo Terenziani


FONDAZIONE CRESCI@MO

Sede in VIA CRISTOFORO GALAVERNA 8 - 41123 MODENA (MO) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Premessa

Signori Soci,
il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia un utile di Euro 103.245,27, dopo aver accantonato ammortamenti per euro 430,88 e imposte per 49.253,68.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La Fondazione è stata costituita con atto del 14 giugno 2012 a ministero del notaio Silvio Vezzi rep. 12195/20085.

Il primo anno d'attività della Fondazione riguarda un periodo di 18 mesi e mezzo, va infatti dalla data di costituzione al 31/12/2013.

La fondazione nasce per volontà del Comune di Modena con lo scopo di gestire attraverso un modello innovativo i servizi scolastici e educativi rivolti alla fascia di età 0/6 anni, raccogliendo e sviluppando l'esperienza maturata dal Comune di Modena nell'organizzazione e nella gestione dei servizi per l'infanzia.

La fondazione agisce perseguendo la realizzazione del diritto all'educazione e all'istruzione per tutti i bambini e le bambine, promuovendone lo sviluppo dell'identità, dell'autonomia, della competenza e del senso di cittadinanza e valorizzando le dimensioni affettiva, cognitiva e sociale nel rispetto delle fasi di sviluppo e delle specificità individuali.

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.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, 1° comma, del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione; tuttavia al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, si è ritenuto opportuno presentare lo stato patrimoniale nella versione integrale prevista dall'art. 2424. Per ciò che concerne le informazioni richieste dall'art. 2428, punti 3) e 4) c.c. si precisa che la fondazione non è partecipata, né lo è stata, da società commerciali.

Criteri di valutazione

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).

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo coincidente col loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Sono valutate al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

Debiti

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

Riconoscimento ricavi

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.

Imposte sul reddito

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.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Attività

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
1.414		1.414

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore --	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento		1.845		431	1.414
		1.845		431	1.414

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore --	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2013
Costituzione		1.845		431	1.414
		1.845		431	1.414

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
182.883		182.883

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Verso clienti	125.184			125.184
Per crediti tributari	57.699			57.699
	182.883			182.883

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
Accantonamento esercizio	10.675
Saldo al 31/12/2013	10.675

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
408.520		408.520

Descrizione	31/12/2013	--
-------------	------------	----

Depositi bancari e postali	408.417
Denaro e altri valori in cassa	103
	408.520

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
54.083		54.083

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.

Passività

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
153.246		153.246

Descrizione	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo dotazione		50.000		50.000
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			(1) 1	
Utile (perdita) dell'esercizio		103.245		103.245
		153.245	(1)	153.246

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
43.224		43.224

La variazione è così costituita.

Variazioni	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo		46.903	3.679	43.224

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
402.010		402.010

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo

comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso fornitori	266.214			266.214
Debiti tributari	67.171			67.171
Debiti verso istituti di previdenza	28.359			28.359
Altri debiti	40.266			40.266
	402.010			402.010

Nessuno dei debiti è assistito da garanzie reali su beni della fondazione.

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
48.420		48.420

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
2.099.393		2.099.393

Descrizione	31/12/2013	--	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	612.580		612.580
Altri ricavi e proventi	1.486.813		1.486.813
	2.099.393		2.099.393

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
1.953.157		1.953.157

Descrizione	31/12/2013	--	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	525		525
Servizi	1.065.761		1.065.761
Salari e stipendi	636.791		636.791
Oneri sociali	188.653		188.653
Trattamento di fine rapporto	46.903		46.903
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	431		431
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.675		10.675
Oneri diversi di gestione	3.418		3.418
	1.953.157		1.953.157

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
6.263		6.263

Descrizione	31/12/2013	--	Variazioni
Interessi attivi di c/c	6.264		6.264
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)		(1)
	6.263		6.263

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi attivi di c/c				6.264	6.264
				6.264	6.264

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				1	1
				1	1

Imposte sul reddito d'esercizio

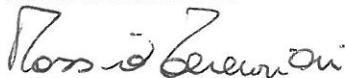
	Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
	49.254		49.254
Imposte	Saldo al 31/12/2013	Saldo al --	Variazioni
Imposte correnti:	49.254		49.254
IRES	22.344	22.344	
IRAP	26.910		26.910
	49.254		49.254

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 destinare il risultato d'esercizio interamente a riserva legale.

Modena, 31 marzo 2014

Il Presidente
Terenziani Massimo



FONDAZIONE CRESCI@MO

Sede in VIA CRISTOFORO GALAVERNA 8 - 41123 MODENA (MO) Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Relazione del Revisore legale ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del
D.Lgs. n. 39/2010

Alla FONDAZIONE CRESCI@MO

a) ho svolto la Revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società FONDAZIONE CRESCI@MO chiuso al 31/12/2013. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società FONDAZIONE CRESCI@MO. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della fondazione e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

c) A mio giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della FONDAZIONE CRESCI@MO per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

d) Non vi sono richiami da evidenziare.

e) L'organo amministrativo si è avvalso della facoltà di non predisporre la relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge.

Modena, 15 aprile 2014

Il Revisore legale
GRILLENZONI SILVANA

