

FONDAZIONE CRESCI@MO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	307
II - Immobilizzazioni materiali	834	0
Totale immobilizzazioni (B)	834	307
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	418.216	388.548
Totale crediti	418.216	388.548
IV - Disponibilità liquide	1.922.498	1.718.722
Totale attivo circolante (C)	2.340.714	2.107.270
D) Ratei e risconti	16.373	8.396
Totale attivo	2.357.921	2.115.973
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	251.039	253.707
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	15.131	(2.666)
Totale patrimonio netto	316.170	301.041
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	260.238	184.042
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	746.037	906.894
Totale debiti	746.037	906.894
E) Ratei e risconti	1.035.476	723.996
Totale passivo	2.357.921	2.115.973

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.021.792	824.507
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.183.077	2.401.914
altri	8.585	5.769
Totale altri ricavi e proventi	3.191.662	2.407.683
Totale valore della produzione	4.213.454	3.232.190
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56	201
7) per servizi	2.037.552	1.646.512
8) per godimento di beni di terzi	0	5.173
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.470.960	1.153.775
b) oneri sociali	304.983	276.578
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	251.622	85.693
c) trattamento di fine rapporto	99.967	85.693
e) altri costi	151.655	0
Totale costi per il personale	2.027.565	1.516.046
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	400	369
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	307	369
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	30.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	400	30.369
14) oneri diversi di gestione	94.879	8.876
Totale costi della produzione	4.160.452	3.207.177
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	53.002	25.013
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	25
Totale proventi diversi dai precedenti	14	25
Totale altri proventi finanziari	14	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	13	11
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	53.015	25.024
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.884	27.690
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	37.884	27.690
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.131	(2.666)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa abbreviata, attivo

Signori,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di Euro 15.130,65.

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:

1. la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
2. la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
3. i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
4. i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
5. gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
6. 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.;
7. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

1. 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;
2. 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;
3. 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.
4. 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.

5. la fondazione 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;
6. 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 di cui all'art.2428 cc. 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 dall'esercizio 2017 il bilancio della Fondazione include nei costi per il personale anche il rimborso, a favore del Comune di Modena, delle competenze e degli oneri riflessi relativi al personale insegnante comandato dall'amministrazione comunale a prestare esercizio nelle scuole della Fondazione, fino al completamento del ciclo triennale di frequenza degli utenti inseriti nelle sezioni a loro affidate nei plessi la cui gestione è stata trasferita alla Fondazione all'inizio dell'anno scolastico 2016-2017.

Peraltro il distacco di personale insegnante comunale presso le scuole della Fondazione terminerà in ogni caso entro l'esercizio 2018.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.845	1.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.538	1.538
Valore di bilancio	307	307
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	307	307
Totale variazioni	(307)	(307)
Valore di fine esercizio		
Costo	1.845	1.845
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.845	1.845
Valore di bilancio	-	0

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	927	927
Ammortamento dell'esercizio	93	93
Totale variazioni	834	834
Valore di fine esercizio		
Costo	927	927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93	93
Valore di bilancio	834	834

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	248.485	22.400	270.885	270.885
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	133.137	6.930	140.067	140.067
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.566	698	7.264	7.264
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	388.548	30.028	418.216	418.216

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
Ratei attivi	2.849	9.931	12.780
Risconti attivi	5.547	(1.954)	3.593
Totale ratei e risconti attivi	8.396	7.977	16.373

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	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	253.705	-	2.666		251.040
Totale altre riserve	253.707	-	2.666		251.039
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.666)	2.666	-	15.131	15.131
Totale patrimonio netto	301.041	2.666	2.666	15.131	316.170

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura
Capitale	50.000	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	251.040	A,B
Totale altre riserve	251.039	
Totale	301.040	

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	184.042
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	99.967
Utilizzo nell'esercizio	23.772
Totale variazioni	76.195
Valore di fine esercizio	260.238

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.

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	718.734	(170.285)	548.449	548.449
Debiti tributari	47.553	11.706	59.259	59.259
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.041	1.598	46.639	46.639
Altri debiti	95.568	(3.878)	91.690	91.690
Totale debiti	906.894	(160.859)	746.037	746.037

Non vi sono debiti scadenti oltre 5 anni.

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	99.501	(4.025)	95.476
Risconti passivi	624.495	315.505	940.000
Totale ratei e risconti passivi	723.996	311.480	1.035.476

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti in forza durante il decorso dell'esercizio ripartito per categoria è il seguente:

	Numero medio
Altri dipendenti	68
Totale Dipendenti	68

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 2.660.000,00 ed ai costi del personale comandato per Euro 216.120

L'INCIDENZA DEI TRASFERIMENTI PUBBLICI SUL VALORE DELLA PRODUZIONE:

	2015	% VdP	2016	% Vdp	2017	% Vdp
Contributo Comune di Modena	1.490.258	59,2%	1.990.500	61,6%	2.660.000	63,1%
Contributo Provinciale di Modena	77.481	3,1%	38.627	1,2%	27.536	0,7%
Contributi statali MIUR	212.481	8,4%	362.216	11,2%	438.860	10,4%
Contributi europei ERASMUS	-	-	9.572	0,3%	28.717	0,7%

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 destinare l'utile a riserva straordinaria.

Modena, 26 aprile 2018

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.