

FONDAZIONE CRESCI@MO

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.147	0
II - Immobilizzazioni materiali	649	834
Totale immobilizzazioni (B)	2.796	834
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.758	418.216
Totale crediti	417.758	418.216
IV - Disponibilità liquide	1.363.054	1.922.498
Totale attivo circolante (C)	1.780.812	2.340.714
D) Ratei e risconti	66.832	16.373
Totale attivo	1.850.440	2.357.921
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
VI - Altre riserve	266.169	251.039
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.127	15.131
Totale patrimonio netto	322.296	316.170
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.143	260.238
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	685.437	746.037
Totale debiti	685.437	746.037
E) Ratei e risconti	615.564	1.035.476
Totale passivo	1.850.440	2.357.921

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.036.195	1.021.792
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.010.579	3.183.077
altri	65.366	8.585
Totale altri ricavi e proventi	3.075.945	3.191.662
Totale valore della produzione	4.112.140	4.213.454
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	174	56
7) per servizi	2.066.070	2.037.552
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.566.013	1.470.960
b) oneri sociali	344.484	304.983
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	97.527	251.622
c) trattamento di fine rapporto	97.527	99.967
e) altri costi	0	151.655
Totale costi per il personale	2.008.024	2.027.565
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	722	400
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	537	307
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	185	93
Totale ammortamenti e svalutazioni	722	400
14) oneri diversi di gestione	7.352	94.879
Totale costi della produzione	4.082.342	4.160.452
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.798	53.002
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
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14	13
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	29.812	53.015
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.685	37.884
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.685	37.884
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.127	15.131

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 6.127,38.

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

Non sono avvenuti fatti di particolar rilevanza.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.844	-	1.844
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.844	-	1.844
Valore di bilancio	-	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.684	2.684
Ammortamento dell'esercizio	-	537	537
Totale variazioni	-	2.147	2.147
Valore di fine esercizio			
Costo	-	2.684	2.684
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	537	537
Valore di bilancio	-	2.147	2.147

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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		
Costo	927	927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	93	93
Valore di bilancio	834	834
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	185	185
Totale variazioni	(185)	(185)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio		
Costo	927	927
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278	278
Valore di bilancio	649	649

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	270.885	33.368	304.253	304.253
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	140.067	(33.926)	106.141	106.141
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.264	99	7.363	7.363
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	418.216	(459)	417.758	417.757

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	1.922.395	(559.387)	1.363.008
Denaro e altri valori in cassa	103	(57)	46
Totale disponibilità liquide	1.922.498	(559.444)	1.363.054

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	12.780	44.665	57.445
Risconti attivi	3.593	5.795	9.388
Totale ratei e risconti attivi	16.373	50.460	66.832

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	251.040	15.131	-		266.170
Totale altre riserve	251.039	15.131	-		266.169
Utile (perdita) dell'esercizio	15.131	-	15.131	6.127	6.127
Totale patrimonio netto	316.170	15.131	15.131	6.127	322.296

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	50.000	b
Altre riserve		
Riserva straordinaria	266.170	a,b
Totale altre riserve	266.169	
Totale	316.170	

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	260.238
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.177

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Utilizzo nell'esercizio	126.272
Totale variazioni	(33.094)
Valore di fine esercizio	227.143

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	548.449	(65.865)	482.584	482.584
Debiti tributari	59.259	(8.930)	50.329	50.329
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.639	11.230	57.869	57.869
Altri debiti	91.690	2.967	94.657	94.657
Totale debiti	746.037	(60.598)	685.437	685.439

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	95.476	(39.913)	55.563
Risconti passivi	940.000	(380.000)	560.000
Totale ratei e risconti passivi	1.035.476	(419.913)	615.564

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	65
Totale Dipendenti	65

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 2.540.000,00 ed ai costi del personale comandato per Euro 46.618,25

L'INCIDENZA DEI TRASFERIMENTI PUBBLICI SUL VALORE DELLA PRODUZIONE:

	2016	% Vdp	2017	% Vdp	2018	% Vdp
Contributo Comune di Modena	1.990.500	61,6%	2.660.000	63,1%	2.540.000	61,80%
Contributi statali MIUR	362.216	11,2%	438.860	10,4%	411.408	10,00%
Contributo Provincia di Modena	38.627	1,2%	27.536	0,70%	16.258	0,40%
Contributi europei ERASMUS PLUS	9.572	0,2%	28.717	0,7%	16.797	0,40%

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	Contributi 2017	Data incasso	Causale	Contributi 2018	Data incasso	Causale
Comune di Modena	2.990.000,00	19/05/2017 27/11/2017	Saldo contributo anno scolastico 2016 / 2017 e primo acconto contributo anno scolastico 2017/2018	2.160.000,00	22/06/2018 05/10/2018	Saldo contributo anno scolastico 2017 / 2018 e primo acconto contributo anno scolastico 2018 /2019
MIUR - Ministero Università e Ricerca scientifica	438.755,82	21/11/2017 22/11/2017 27/11/2017 20/12/2017 22/12/2017	Contributi alle scuole paritarie saldo anno scolastico 2016 /2017 e acconto anno scolastico 2017/2018	411.108,40	04/10/2018	Contributi alle scuole paritarie saldo anno scolastico 2017/2018 e acconto anno scolastico 2018/2019
Provincia di Modena	20.699,00	28/11/2017	Acconto 50% 2017 progetto di miglioramento dell'insegnamento della lingua inglese nelle scuole dell'infanzia	20.512,00	12/09/2018	Saldo 2016 progetto di miglioramento dell'insegnamento della lingua inglese nelle scuole dell'infanzia
Language Education & Partnerships Ltd	8.615,10	19/07/2017	Pagamento n. 2 per progetto Erasmus Plus VITAL	14.358,50	04/07/2018	Pagamenti n. 3 e n. 4 per progetto Erasmus Plus VITAL
Stato 5 x 1000	812,12	11/08/2017	Quote cinque per mille anni 2015 e 2014	447,22	16/08/2018	Quote cinque per mille anni 2016 e 2015

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, 11 marzo 2019

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.

