

CDEC - CENTRO DOCUMENTAZIONE EBRAICA CONTEMPORANEA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	20145 MILANO (MI) VIA EUPILI 8
Codice Fiscale	97049190156
Numero Rea	
P.I.	12559570150
Capitale Sociale Euro	129114.22 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE IMPRESA (FI)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI (910100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Approvato nella Riunione del 08 maggio 2018 del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Centro di Documentazione Ebraica Contemporanea CDEC Onlus.

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.758	-
II - Immobilizzazioni materiali	3.563.076	3.543.076
III - Immobilizzazioni finanziarie	410.032	390.037
Totale immobilizzazioni (B)	3.996.866	3.933.113
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.919	128.315
Totale crediti	104.919	128.315
IV - Disponibilità liquide	199.589	254.607
Totale attivo circolante (C)	304.508	382.922
Totale attivo	4.301.374	4.316.035
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	129.114	129.114
VI - Altre riserve	3.825.128 ⁽¹⁾	3.799.930
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(7.325)	5.196
Totale patrimonio netto	3.946.917	3.934.240
B) Fondi per rischi e oneri	190.383	209.278
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.430	85.039
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.764	68.755
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.696	-
Totale debiti	50.460	68.755
E) Ratei e risconti	6.184	18.723
Totale passivo	4.301.374	4.316.035

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	85.112	5.294
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.563.076	3.543.076
Riserva azioni (quote) della società controllante	5.294	79.914
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	171.646	171.646
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Conto economico

31-12-2017 31-12-2016

Conto economico

A) Valore della produzione

5) altri ricavi e proventi

altri

714.972 677.509

Totale altri ricavi e proventi

714.972 677.509

Totale valore della produzione

714.972 677.509

B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

15.782 20.289

7) per servizi

234.037 164.504

8) per godimento di beni di terzi

9.366 -

9) per il personale

a) salari e stipendi

343.464 351.176

b) oneri sociali

86.486 91.025

c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale

24.750 33.928

c) trattamento di fine rapporto

24.269 33.372

e) altri costi

481 556

Totale costi per il personale

454.700 476.129

10) ammortamenti e svalutazioni

a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni

5.963 4.539

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

2.640 -

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

3.323 4.539

Totale ammortamenti e svalutazioni

5.963 4.539

14) oneri diversi di gestione

392 364

Totale costi della produzione

720.240 665.825

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)

(5.268) 11.684

C) Proventi e oneri finanziari

16) altri proventi finanziari

b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

143 -

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

143 -

d) proventi diversi dai precedenti

altri

- 2.028

Totale proventi diversi dai precedenti

- 2.028

Totale altri proventi finanziari

143 2.028

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

14 3.893

Totale interessi e altri oneri finanziari

14 3.893

Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)

129 (1.865)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)

(5.139) 9.819

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

imposte correnti

2.186 4.623

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

2.186 4.623

21) Utile (perdita) dell'esercizio

(7.325) 5.196

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Consiglieri,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (7.325).

Attività svolte

La Fondazione, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore degli studi di Storia contemporanea dove opera in qualità di Centro di documentazione ebraica contemporanea.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

La Fondazione si appresta ad traslocare nella nuova sede presso Binario 21, messo a disposizione in comodato d'uso dalla Fondazione Ferrovie dello Stato.

Criteri di formazione

Il presente 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. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di Fondazione controllanti possedute dalla Fondazione anche per tramite di Fondazione fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di Fondazione controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla Fondazione, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di Fondazione fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi, riferite in particolare ai lavori di adattamento della prossima sede Binario 21, in considerazione della durata ultra ventennale del comodato d'uso, sono ammortizzate su un periodo di tempo di 10 anni. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Con il presente Bilancio tutte le immobilizzazioni materiali sono interamente ammortizzate.

La Fondazione iscrive in bilancio l'archivio storico, libri - riviste - audiovisivi ecc. secondo i criteri di inventariazione proposti da MIBACT. L'archivio non viene ammortizzato e la sua contropartita contabile è iscritta a patrimonio, in una riserva non distribuibile.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile 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.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze di magazzino

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della Fondazione fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Fondi per rischi e oneri

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

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.

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 riferite all'attività commerciale, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

La Fondazione introita contributi riferiti alla propria attività istituzionale.

Il Consiglio di Amministrazione vigila sul rispetto dai limiti di "non commercialità" dell'Ente, ai sensi dell'art. 149 TUIR.

Per quanto riguarda la residua parte di ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, 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.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla Fondazione verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	3.543.076	390.037	3.543.076
Valore di bilancio	-	3.543.076	390.037	3.933.113
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(26.398)	(23.323)	(19.995)	(69.716)
Ammortamento dell'esercizio	2.640	3.323		5.963
Totale variazioni	23.758	20.000	19.995	63.753
Valore di fine esercizio				
Costo	26.398	3.563.076	410.032	3.999.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.640	-		2.640
Valore di bilancio	23.758	3.563.076	410.032	3.996.866

Si segnala fra le immobilizzazioni materiali la valorizzazione della raccolta di libri, documentazione, ricerche, audiovisivi, per complessivi € 3.563.076. Detta immobilizzazione, che insieme con il patrimonio *intangibile* rappresentato dalle persone, studiosi che lavorano all'interno della Fondazione o in collaborazione con la stessa, sono il vero patrimonio su cui si fonda l'attività dell'Ente. Tutti gli elementi che compongono detta libreria sono inventariati, catalogati, e valorizzati secondo i criteri suggeriti da MIBACT. La loro contropartita contabile è una riserva indisponibile compresa nel patrimonio della Fondazione.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.758		23.758

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(2.640)	(23.758)	(26.398)

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	2.640	-	2.640
Totale variazioni	-	23.758	23.758
Valore di fine esercizio			
Costo	-	26.398	26.398
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	2.640	2.640
Valore di bilancio	-	23.758	23.758

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non vi sono riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non vi sono state svalutazioni o ripristini di valore.

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non vi sono state rivalutazioni.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Impianto e ampliamento			
Sviluppo			
Diritti brevetti industriali			
Concessioni, licenze, marchi			
Avviamento			
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre			
Totale			

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.563.076	3.543.076	20.000

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.543.076	3.543.076
Valore di bilancio	3.543.076	3.543.076
Variazioni nell'esercizio		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(23.323)	(23.323)
Ammortamento dell'esercizio	3.323	3.323
Totale variazioni	20.000	20.000
Valore di fine esercizio		
Costo	3.563.076	3.563.076
Valore di bilancio	3.563.076	3.563.076

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non vi sono state svalutazioni o ripristino di valori.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
410.032	390.037	19.995

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	390.037
Valore di bilancio	390.037
Variazioni nell'esercizio	
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	(19.995)
Totale variazioni	19.995
Valore di fine esercizio	
Costo	410.032
Valore di bilancio	410.032

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Dettaglio delle immobilizzazioni finanziarie.

Descrizione	31/12/2016	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2017
SYMPHONIA OBBLIG. GOVERNATIVO FLESSIBILE							206.540
SYMPHONIA OBBLIG.ALTO POT.							
SYMPHONIA PATR. REDDITO							
ACOMEA FONDI COMUNI							
Totale							

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
410.032	390.037	19.995

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Incrementi per acquisizioni	Riclassifiche	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	Rivalutazioni	Svalutazioni	Altre variazioni	Fair value
Titoli a cauzione							
Titoli in garanzia							
Altri (F.do svalutazione titoli immob.ti)			(19.995)				
Arrotondamento							
Totale			(19.995)				

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della Fondazione; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2016	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
104.919	128.315	(23.396)

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	118.365	(37.255)	81.110	81.110
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	59	59	59
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.950	13.800	23.750	23.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	128.315	(23.396)	104.919	104.919

Descrizione	Importo

Descrizione	Importo

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Descrizione	Importo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	81.110	81.110
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59	59
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.750	23.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.919	104.919

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
199.589	254.607	(55.018)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	253.309	(54.421)	198.888
Denaro e altri valori in cassa	1.298	(597)	701
Totale disponibilità liquide	254.607	(55.018)	199.589

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. A sua volta la liquidità è così composta:

- cassa contanti: € 701;
- Banca Prossima: €53.579
- Monte dei Paschi: € 2.097;
- Banca Intermobiliare: € 301;
- Banca Intermobiliare: € 42.910;
- BIM: € 100.000

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.946.917	3.934.240	12.677

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	129.114	-		129.114
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.294	79.818		85.112
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.543.076	20.000		3.563.076
Riserva azioni o quote della società controllante	79.914	(74.620)		5.294
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	171.646	-		171.646
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	3.799.930	25.199		3.825.128
Utile (perdita) dell'esercizio	5.196	(12.521)	(7.325)	(7.325)
Totale patrimonio netto	3.934.240	12.678	(7.325)	3.946.917

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

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	129.114	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	-	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Riserva straordinaria	85.112	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.563.076	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	5.294	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	171.646	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	3.825.128	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	3.954.242	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	1	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Riserve	Valore

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
190.383	209.278	(18.895)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	209.278	209.278
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	18.895	18.895
Totale variazioni	(18.895)	(18.895)
Valore di fine esercizio	190.383	190.383

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31/12/2017, pari a Euro 190.383, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.):

- a) Fondo spese trasloco € 120.000;
- b) Fondo Presi. Del Consiglio spese da sostenere;
- c) € 26.383 migliorie su beni di terzi sede via Eupili.

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi per spalmare gli stessi su un arco temporale maggiormente corretto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
107.430	85.039	22.391

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	85.039
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(22.391)
Totale variazioni	22.391
Valore di fine esercizio	107.430

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Fondazione al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 fino al 31 dicembre 2006 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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
50.460	68.755	(18.295)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	-	900	900	900	-
Debiti verso fornitori	40.316	(23.145)	17.171	17.171	-
Debiti tributari	12.827	866	13.693	13.693	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.463	3.233	18.696	-	18.696
Altri debiti	149	(149)	-	-	-
Totale debiti	68.755	(18.295)	50.460	31.764	18.696

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 2.186

Tra i debiti esigibile entro l'esercizio non vi sono debiti assistiti da *covenants*.

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	50.460	50.460

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Acconti	900	900
Debiti verso fornitori	17.171	17.171
Debiti tributari	13.693	13.693
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.696	18.696
Totale debiti	50.460	50.460

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.184	18.723	(12.539)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	18.723	(12.539)	6.184
Totale ratei e risconti passivi	18.723	(12.539)	6.184

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
714.972	677.509	37.463

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi - Contributi	714.972	677.509	37.463
Totale	714.972	677.509	37.463

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
720.240	665.825	54.415

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.782	20.289	(4.507)
Servizi	234.037	164.504	69.533
Godimento di beni di terzi	9.366		9.366
Salari e stipendi	343.464	351.176	(7.712)
Oneri sociali	86.486	91.025	(4.539)
Trattamento di fine rapporto	24.269	33.372	(9.103)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	481	556	(75)

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.640		2.640
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.323	4.539	(1.216)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	392	364	28
Totale	720.240	665.825	54.415

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

La Fondazione non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
129	(1.865)	1.994

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	143		143
Proventi diversi dai precedenti		2.028	(2.028)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(14)	(3.893)	3.879
Utili (perdite) su cambi			
Totale	129	(1.865)	1.994

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a conto { }.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale
(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
2.186	4.623	(2.437)

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Totale						
Imposte differite (anticipate) nette						
	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
Perdite fiscali riportabili a nuovo						
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
Totale						
Perdite recuperabili						
Aliquota fiscale		24				27,5
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite						
	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		
Totale						

Non sono state iscritte imposte anticipate, derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio o di esercizi precedenti, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico aziendale a fine esercizio, ripartito per categoria, è così composto:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1		
Quadri			
Impiegati	12		
Operai			
Altri			
Totale			

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla Fondazione di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

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 forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La Fondazione non ha impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e non quantificabili.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 97049190156

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.

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giorgio Sacerdoti

Fondazione C.D.E.C. ONLUS

Via Eupili, 8 - 20145 MILANO

Codice Fiscale 97049190156

Giorgio Sacerdoti