

CDEC - CENTRO DOCUMENTAZIONE EBRAICA CONTEMPORANEA

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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 2019 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	48.112	23.758
II - Immobilizzazioni materiali	3.569.110	3.563.076
III - Immobilizzazioni finanziarie	635.699	410.032
Totale immobilizzazioni (B)	4.252.921	3.996.866
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.614	104.919
Totale crediti	68.614	104.919
IV - Disponibilità liquide	770.093	199.589
Totale attivo circolante (C)	838.707	304.508
Totale attivo	5.091.628	4.301.374
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	129.114	129.114
VI - Altre riserve	4.678.687 ⁽¹⁾	3.825.128
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(35.812)	(7.325)
Totale patrimonio netto	4.771.989	3.946.917
B) Fondi per rischi e oneri	146.383	190.383
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	103.206	107.430
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.185	31.764
esigibili oltre l'esercizio successivo	906	18.696
Totale debiti	63.091	50.460
E) Ratei e risconti	6.959	6.184
Totale passivo	5.091.628	4.301.374

(1)

Altre riserve	31/12/2018	31/12/2017
Riserva straordinaria	1.115.608	85.112
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.563.076	3.563.076
Riserva azioni (quote) della società controllante		5.294
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		171.646
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	1

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

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	732.595	-
altri	11.002	714.972
Totale altri ricavi e proventi	743.597	714.972
Totale valore della produzione	743.597	714.972
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.098	15.782
7) per servizi	225.850	234.037
8) per godimento di beni di terzi	19.998	9.366
9) per il personale		
a) salari e stipendi	343.626	343.464
b) oneri sociali	98.797	86.486
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	105.079	24.750
c) trattamento di fine rapporto	24.710	24.269
e) altri costi	80.369	481
Totale costi per il personale	547.502	454.700
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.725	5.963
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.216	2.640
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.509	3.323
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.725	5.963
14) oneri diversi di gestione	99	392
Totale costi della produzione	816.272	720.240
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(72.675)	(5.268)
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	32.202	143
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	32.202	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	143
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.080	-
Totale proventi diversi dai precedenti	1.080	-
Totale altri proventi finanziari	33.282	143
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	52	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	52	14
17-bis) utili e perdite su cambi	5.379	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	38.609	129
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(34.066)	(5.139)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.746	2.186
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.746	2.186
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(35.812)	(7.325)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Membri del Consiglio di Amministrazione,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (35.812).

Attività svolte

La Fondazione, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della ricerca storica dove opera in qualità di studioso delle problematiche riferite alla Shoah e ricerche sull'antisemitismo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

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

La Fondazione si prepara al trasloco nella nuova sede, presso Binario 21. Nel corso dell'esercizio avranno inizio i lavori, preceduti dalla fase di progettazione esecutiva.

La Fondazione nel corso dell'esercizio ha adottato un nuovo testo di Statuto, conforme con le direttive degli Enti del terzo Settore – ETS.

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 società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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 società nei vari esercizi.

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

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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

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

Non vi sono stati fatti eccezionali che hanno reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Il patrimonio storico di archivio – beni librari è iscritto adottando il criterio contabile di valorizzazione proposto dal MIBACT. L'archivio non viene ammortizzato, e la sua contropartita contabile è una riserva del patrimonio 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.

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.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società 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

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, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

La Fondazione è una ONLUS riconosciuta senza fine di lucro. La Fondazione si mantiene per la quasi totalità con i contributi versati da Enti pubblici e privati.

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.

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.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione del bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita d'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro .

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	26.398	3.563.076	410.032	3.589.474
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.640	-		2.640
Valore di bilancio	23.758	3.563.076	410.032	3.996.866
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	29.570	8.543	225.667	263.780
Ammortamento dell'esercizio	5.216	2.509		7.725
Totale variazioni	24.354	6.034	225.667	256.055
Valore di fine esercizio				
Costo	48.112	3.792.806	635.699	4.476.617
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	223.696		223.696
Valore di bilancio	48.112	3.569.110	635.699	4.252.921

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
48.112	23.758	24.354

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	26.398	26.398

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	2.640	2.640
Valore di bilancio	-	-	23.758	23.758
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	48.112	5.216	(23.758)	29.570
Ammortamento dell'esercizio	-	5.216	-	5.216
Totale variazioni	48.112	-	(23.758)	24.354
Valore di fine esercizio				
Costo	48.112	-	-	48.112
Valore di bilancio	48.112	-	-	48.112

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2018 non sono state effettuate riclassificazioni di immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

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 né svalutazioni né ripristini di valore di immobilizzazioni immateriali

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

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

Non sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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			

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha richiesto l'erogazione di contributi in conto capitale.

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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
3.569.110	3.563.076	6.034

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	-	3.563.076	3.563.076
Valore di bilancio	-	3.563.076	3.563.076
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.509	6.034	8.543
Ammortamento dell'esercizio	2.509	-	2.509
Totale variazioni	-	6.034	6.034
Valore di fine esercizio			
Costo	-	3.792.806	3.792.806
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	223.696	223.696
Valore di bilancio	-	3.569.110	3.569.110

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

La Fondazione non ha né svalutato né ripristinato alcun valore delle immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio, né negli esercizi precedenti.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la società non ha provveduto ad alcuna richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
635.699	410.032	225.667

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

	Altri titoli
Valore di inizio esercizio	
Costo	410.032
Valore di bilancio	410.032
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	225.667
Totale variazioni	225.667
Valore di fine esercizio	
Costo	635.699
Valore di bilancio	635.699

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

La Fondazione non ha alcuno strumento finanziario di natura derivativa.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Rivalutazioni	Svalutazioni	Ripristini di valore
Imprese controllate			
Imprese collegate			
Imprese controllanti			
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
Altre imprese			

Descrizione	31/12/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri							
Arrotondamento							
Totale							

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
635.699	410.032	225.667

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			(225.667)				
(F.do svalutazione titoli immob.ti)							
Arrotondamento							
Totale			(225.667)				

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo 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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2017	
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2018	

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
68.614	104.919	(36.305)

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	81.110	(68.610)	12.500	12.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59	(59)	-	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	23.750	32.364	56.114	56.114
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	104.919	(36.305)	68.614	68.614

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

Descrizione	Importo

Descrizione	Importo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	12.500	12.500
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	56.114	56.114
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	68.614	68.614

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017			
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018			

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
770.093	199.589	570.504

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	198.888	571.205	770.093
Denaro e altri valori in cassa	701	(701)	-
Totale disponibilità liquide	199.589	570.504	770.093

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

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio corrente né nei precedenti sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.771.989	3.946.917	825.072

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	85.112	1.030.496		1.115.608
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	3.563.076	-		3.563.076
Riserva azioni o quote della società controllante	5.294	(5.294)		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	171.646	(171.646)		-
Varie altre riserve	1	2		3
Totale altre riserve	3.825.128	853.558		4.678.687
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.325)	(28.487)	(35.812)	(35.812)
Totale patrimonio netto	3.946.917	825.071	(35.812)	4.771.989

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3
Totale	3

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
Altre riserve		

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	1.115.608	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	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	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	3	
Totale altre riserve	4.678.687	
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	4.807.801	

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	3	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	3	

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

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	129.114		3.799.930	5.196	3.934.240
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			25.199	(12.521)	12.678
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(7.325)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	129.114		3.825.128	(7.325)	3.946.917
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			853.558	(28.487)	825.071
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(35.812)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	129.114		4.678.687	(35.812)	4.771.989

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
()		
()		

Riserve	Valore

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

Riserve	Valore
Riserva rivalutazione ex legge n. 72/1983	
Riserva rivalutazione ex legge n. 576/1975	

[illegible][illegible]

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
146.383	190.383	(44.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	190.383	190.383
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	44.000	44.000
Totale variazioni	(44.000)	(44.000)
Valore di fine esercizio	146.383	146.383

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

La voce "Altri fondi", al 31/12/2018, pari a Euro 146.383, risulta così composta: €120.000 quale Fondo per spese di trasloco - € 26.383 quale Fondo ristrutturazione locali (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Si è ritenuto opportuno procedere alla costituzione e/o all'accantonamento a tali fondi in quanto il loro esborso è certo anche se non ancora determinato il periodo di loro erogazione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
103.206	107.430	(4.224)

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	107.430

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	4.224
Totale variazioni	(4.224)
Valore di fine esercizio	103.206

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
63.091	50.460	12.631

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)	-	-	-
Debiti verso fornitori	17.171	6.618	23.789	23.789	-
Debiti tributari	13.693	3.628	17.321	16.414	906
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.696	2.393	21.089	21.089	-
Altri debiti	-	894	894	894	-
Totale debiti	50.460	12.631	63.091	62.186	906

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti: debiti tributari e debiti previdenziali sono relativi alle erogazioni di fine esercizio 2018, vale a dire la mensilità di dicembre 2018 e l'erogazione della 13a

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).

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	63.091	63.091

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	23.789	23.789
Debiti tributari	17.321	17.321
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.089	21.089
Altri debiti	894	894
Totale debiti	63.091	63.091

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.959	6.184	775

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.184	775	6.959
Totale ratei e risconti passivi	6.184	775	6.959

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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
743.597	714.972	28.625

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	743.597	714.972	28.625
Totale	743.597	714.972	28.625

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Contributi ed erogazioni € 714.731
- Prestazione di servizi € 7.552

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.)

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale nel corso dell'esercizio.

Costi della produzione

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
816.272	720.240	96.032

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.098	15.782	(684)
Servizi	225.850	234.037	(8.187)
Godimento di beni di terzi	19.998	9.366	10.632
Salari e stipendi	343.626	343.464	162
Oneri sociali	98.797	86.486	12.311

Trattamento di fine rapporto	24.710	24.269	441
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	80.369	481	79.888
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.216	2.640	2.576
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.509	3.323	(814)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	99	392	(293)
Totale	816.272	720.240	96.032

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.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Accantonamento per rischi

Altri accantonamenti

Oneri diversi di gestione

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

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
38.609	129	38.480

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	32.202		32.202
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		143	(143)
Proventi diversi dai precedenti	1.080		1.080
(Interessi e altri oneri finanziari)	(52)	(14)	(38)
Utili (perdite) su cambi	5.379		5.379
Totale	38.609	129	38.480

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

[illegible]

Altri Proventi da partecipazione

Altri proventi finanziari

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

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli					32.202	32.202
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					1.080	1.080
Arrotondamento						
Totale					33.282	33.282

Utile e perdite su cambi

Dell'ammontare complessivo degli utili netti risultanti del conto economico la componente valutativa non realizzata non è significativa.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	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	31/12/2018	31/12/2017	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 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.746	2.186	(440)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	1.746	2.186	(440)
IRES	1.746	2.186	(440)
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	1.746	2.186	(440)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte.

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

Non sono state iscritte imposte anticipate.

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 medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri			
Impiegati	11		
Operai			
Altri	2		
Totale		13	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Sindaci
Compensi	3.784

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 società 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.)

Come richiesto dall'art. 2427-bis, primo comma, n. 1 del codice civile sono fornite nel seguito le seguenti informazioni per ogni categoria di strumenti finanziari derivati:

La Fondazione non ha strumenti finanziari derivati.

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

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 in essere né impegni, né garanzie o passività potenziali.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Fondazione non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Fondazione non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 sexies), C.c..

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2018	Euro	(35.812)
-------------------------------------	------	----------

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione 008006End
Giorgio Sacerdoti

Fondazione C.D.E.C. ONLUS
Via Eupili, 8 - 20145 MILANO
Codice Fiscale 0700000156