

FONDAZIONE MICHEL DE MONTAIGNE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	55022 BAGNI DI LUCCA (LU) VIA UMBERTO I
Codice Fiscale	02111580466
Numero Rea	LU
P.I.	02111580466
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	FONDAZIONE
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	91	273
II - Immobilizzazioni materiali	5.183	5.810
Totale immobilizzazioni (B)	5.274	6.083
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.303	13.146
Totale crediti	3.303	13.146
IV - Disponibilità liquide	48.125	35.909
Totale attivo circolante (C)	51.428	49.055
D) Ratei e risconti	346	92
Totale attivo	57.048	55.230
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	14.502	14.502
VI - Altre riserve	2.883 ⁽¹⁾	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.897
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.207	986
Totale patrimonio netto	18.592	17.386
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.382	11.381
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.581	21.960
Totale debiti	20.581	21.960
E) Ratei e risconti	4.493	4.503
Totale passivo	57.048	55.230

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Riserva straordinaria	2.883	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	129.544	135.860
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.179	-
Totale altri ricavi e proventi	2.179	-
Totale valore della produzione	131.723	135.860
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.300	20.385
7) per servizi	46.695	46.716
8) per godimento di beni di terzi	19.683	18.456
9) per il personale		
a) salari e stipendi	25.809	25.822
b) oneri sociali	7.274	7.454
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.036	1.898
c) trattamento di fine rapporto	2.036	1.898
Totale costi per il personale	35.119	35.174
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.320	2.365
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.260	478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.060	1.887
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.320	2.365
14) oneri diversi di gestione	7.395	9.214
Totale costi della produzione	128.512	132.310
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.211	3.550
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	112	-
Totale proventi diversi dai precedenti	112	-
Totale altri proventi finanziari	112	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	(236)
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	(236)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	109	236
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.320	3.786
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.113	2.800
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.113	2.800
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.207	986

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di esercizio attivo pari a Euro 1.207.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del terziario. Le attività svolte dalla fondazione sono state relazione con documento allegato al presente bilancio.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono elencati nel documento sottoscritto dal presidente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Indicare la natura, l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

La stima dell'effetto sulla situazione patrimoniale/finanziaria della società è ininfluente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Non è stato fattibile determinare l'effetto degli impatti dei cambiamenti di principi contabili sui dati comparativi dell'esercizio precedente. Pertanto i nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio in corso, effettuando una rettifica corrispondente sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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.

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

Deroghe

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

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12 /2015	Riclassifiche D.Lgs. 139 /2015	Rettifiche D. Lgs. 139 /2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(1)		1	
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	17.386			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	17.386			

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	273	16.404	16.677
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	10.594	10.594
Valore di bilancio	273	5.810	6.083
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	433	433
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(1.078)	-	(1.078)
Ammortamento dell'esercizio	1.260	1.060	2.320
Totale variazioni	(182)	(627)	(809)
Valore di fine esercizio			
Costo	909	17.915	18.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	818	12.732	13.550
Valore di bilancio	91	5.183	5.274

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
91	273	(182)

Descrizione costi	Valore 31/12 /2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio
Diritti brevetti industriali	273							182	
Altre								1.079	(1.079)
Arrotondamento								(1)	1
	273							1.260	(1.078)

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Diritti brevetti industriali	273				273
	273				273

Spostamenti da una ad altra voce

Nel bilancio al 31/12/2016 si è ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione 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

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni immateriali tuttora iscritte nel bilancio della società al 31/12/2016 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
-------------	------------------------	-------------------------	----------------------

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto 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:

- attrezzature: 12%
- altri beni: 12%

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.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.183	5.810	(627)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	16.404
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.594
Svalutazioni	
Valore di bilancio	5.810
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	433
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	1.060
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(627)
Valore di fine esercizio	
Costo	17.915
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.732
Svalutazioni	
Valore di bilancio	5.183

Attivo circolante

Rimanenze

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. 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.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
3.303	13.146	(9.843)

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	586	(580)	6	6
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.302	540	2.842	2.842
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.258	(9.803)	455	455
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.146	(9.843)	3.303	3.303

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	6	6
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.842	2.842
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	455	455
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.303	3.303

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
48.125	35.909	12.216

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	47.119	35.902

Denaro e altri valori in cassa	1.006	7
	48.125	35.909

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

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
346	92	254

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.592	17.386	1.206

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	14.502	-			14.502
Altre riserve					
Riserva straordinaria	-	2.883			2.883
Varie altre riserve	1	(1)			-
Totale altre riserve	1	2.882			2.883
Utili (perdite) portati a nuovo	1.897	(1.897)			-
Utile (perdita) dell'esercizio	986	221		1.207	1.207
Totale patrimonio netto	17.386	1.206		1.207	18.592

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	14.502	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	2.883	A,B,C,D
Totale altre riserve	2.883	
Totale	17.385	

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	14.502			946	16.400
Destinazione del risultato dell'esercizio					

- attribuzione dividendi				
- altre destinazioni		946	40	986
Altre variazioni				
- Incrementi				
- Decrementi				
- Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio precedente			986	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	14.502	1.898	986	17.386
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- attribuzione dividendi				
- altre destinazioni		985	221	1.206
Altre variazioni				
- Incrementi				
- Decrementi				
- Riclassifiche				
Risultato dell'esercizio corrente			1.207	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	14.502	2.883	1.207	18.592

Fondi per rischi e oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
13.382	11.381	2.001

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	11.381
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.001)
Totale variazioni	2.001
Valore di fine esercizio	13.382

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
20.581	21.960	(1.379)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	13.125			13.125			
Debiti tributari	4.879			4.879			
Debiti verso istituti di previdenza	1.359			1.359			
Altri debiti	1.219			1.219			
Arrotondamento	(1)			(1)			
	20.581			20.581			

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

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 841, Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP; pari a Euro 1.242 .

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	20.581	20.581

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	13.125	13.125
Debiti tributari	4.879	4.879
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.359	1.359
Altri debiti	1.219	1.219
Totale debiti	20.581	20.581

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.493	4.503	(10)

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

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I 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.

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
131.723	135.860	(4.137)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	129.544	135.860	(6.316)
Altri ricavi e proventi	2.179		2.179
	131.723	135.860	(4.137)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

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

Ricavi per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	129.544
Totale	129.544

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	129.544
Totale	129.544

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
109	236	(127)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	112		112
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	236	(239)
	109	236	(127)

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

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
2.113	2.800	(687)

Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	2.113	2.800	(687)
IRES	841	1.541	(700)
IRAP	1.272	1.259	13
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	2.113	2.800	(687)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	3.320	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	913
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti

Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi

(262)

(262)

Imponibile fiscale	3.058	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		841

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
-------------	--------	---------

Differenza tra valore e costi della produzione	38.330
Costi non rilevanti ai fini IRAP	(5.710)

Ricavi non rilevanti ai fini IRAP

	32.620	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	1.272
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		

Imponibile Irap	32.620	
IRAP corrente per l'esercizio		1.272

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 non viene.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio	31/12/2016	esercizio	31/12	esercizio	31/12
				/2016		/2015
	Ammontare	Effetto	Ammontare	Effetto	Ammontare	Effetto
	delle	fiscale	delle	fiscale	delle	fiscale
	differenze	IRES	differenze	IRAP	differenze	differenze
	temporanee		temporanee		temporanee	temporanee
0						
Imposte anticipate:	0					

Totale

Imposte differite:

0

Totale

**Imposte differite (anticipate)
nette**

0

Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio						
- di esercizi precedenti						
TOTALE						
Perdite fiscali riportabili a nuovo						
Aliquota fiscale	27,5				27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite	Ammontare delle differenze temporanee 31/12/2016	Effetto fiscale IRES 31/12 /2016	Ammontare delle differenze temporanee 31/12/2016	Effetto fiscale IRAP 31/12 /2016	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale

Totali

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
impiegato	1	1	

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle fondazioni.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Descrizione	Amministratori	Sindaci
Compensi		1.142

Compensi al revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Avanzo di Gestione al 31/12/2016	Euro	1.207
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	1207
a dividendo	Euro	

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(

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.