

**FONDAZIONE MICHEL DE MONTAIGNE**

Sede in VIA UMBERTO I - 55022 BAGNI DI LUCCA (LU)  
Fondo di Dotazione € 20.000,00 iv

**Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2010****Premessa**

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un avanzo di gestione pari a € 17,00.

**Criteri di formazione**

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, la presente nota è stata corredata di relazione sulle attività svolte.

**Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2010 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. 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).

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

## **Deroghe**

Non sono state applicate deroghe ai principi sopra esposti.

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

## **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 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:

- impianti e macchinari: 12%

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

## **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.

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.

**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;

**Riconoscimento ricavi**

I "ricavi" sono rappresentati dai contributi erogati e ricevuti da enti e società 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.

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.

**Attività****C) Attivo circolante****II. Crediti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
12.122		12.122

Descrizione	Entro	Oltre	Oltre	Totale
-------------	-------	-------	-------	--------

	12 mesi	12 mesi	5 anni	
Verso clienti	3.916			3.916
Verso imprese controllate				
Verso imprese collegate				
Verso controllanti				
Per crediti tributari	1.706			1.706
Per imposte anticipate				
Verso altri	6.500			6.500
Arrotondamento				
	<b>12.122</b>			<b>12.122</b>

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	3.916				6.500	10.416
<b>Totale</b>	<b>3.916</b>				<b>6.500</b>	<b>10.416</b>

### III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
22.384		22.384

Descrizione	31/12/2010	--
Depositi bancari e postali	20.675	
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	1.710	
Arrotondamento	(1)	
	<b>22.384</b>	

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

## D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
111		111

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.

## Passività

### A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
22.881		17

Descrizione	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Fondo di Dotazione	20.000			20.000
Riserva da sovrapprezzo az.				
Riserve di rivalutazione				
Riserva legale				
Riserve statutarie				
Riserve per azioni proprie in portafoglio				
Altre riserve	2.865			2.865
Riserva straordinaria o facoltativa				
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari				
Riserva ammortamento anticipato				
Riserva per acquisto azioni proprie				
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ				
Riserva azioni (quote) della società controllante				
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni				
Versamenti in conto aumento di capitale				
Versamenti in conto futuro aumento di capitale				
Versamenti in conto capitale				
Versamenti a copertura perdite				
Riserva da riduzione capitale sociale				
Riserva avanzo di fusione				
Riserva per utili su cambi				
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro			1	(1)
Riserva da condono ex L. 19 dicembre 1973, n. 823;				
Riserve di cui all'art. 15 d.l. n. 429/1982, convertito nella legge n. 516/1982				
Riserva da condono ex L. 30 dicembre 1991, n. 413.				

Riserva da condono ex L. 27 dicembre 2002, n. 289.

Varie altre riserve

Fondo contributi in conto capitale  
 Fondi riserve in sospensione di imposta  
 Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)  
 Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992  
 Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993  
 Riserva non distribuibile ex art. 2426  
 Riserva per conversione EURO  
 Conto personalizzabile  
 Conto personalizzabile  
 Conto personalizzabile  
 Altre .

Arrotondamento .

Utili (perdite) portati a nuovo

Utile (perdita) dell'esercizio

17

17

22.865

17

22.881

## B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2010

Saldo al --

Variazioni

## C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2010

2.229

Saldo al --

Variazioni

2.229

La variazione è così costituita.

Variazioni	--	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
TFR, movimenti del periodo		900	(1.329)	2.229

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2010 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## D) Debiti

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
12.312		12.312

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				
Obbligazioni convertibili				
Debiti verso soci per finanziamenti				
Debiti verso banche				
Debiti verso altri finanziatori	857			857
Acconti				
Debiti verso fornitori	8.314			8.314
Debiti costituiti da titoli di credito				
Debiti verso imprese controllate				
Debiti verso imprese collegate				
Debiti verso controllanti				
Debiti tributari	2.415			2.415
Debiti verso istituti di previdenza	726			726
Altri debiti				
Arrotondamento				
	<b>12.312</b>			<b>12.312</b>

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.

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

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2010 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V / Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	8.314					8.314
<b>Totale</b>	<b>8.314</b>					<b>8.314</b>

**E) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
194		194

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

**Conti d'ordine****Conto economico****A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
70.379		70.379

Descrizione	31/12/2010	--	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	64.079		64.079
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	6.300		6.300
	<b>70.379</b>		<b>70.379</b>

**Ricavi per categoria di attività**

La ripartizione dei "ricavi" per categoria di attività non è significativa.

**Ricavi per area geografica**

La ripartizione dei "ricavi" per aree geografiche non è significativa.

**C) Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
110		110

Descrizione	31/12/2010	--	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	120		120
(Interessi e altri oneri finanziari)	(10)		(10)
Utili (perdite) su cambi			
	<b>110</b>		<b>110</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2010	Saldo al --	Variazioni
	400		400
<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al --</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>	400		400
IRES			
IRAP	400		400
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>400</b>		<b>400</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	10.200	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		

	10.200	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	398
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		

Imponibile Irap	10.200
IRAP corrente per l'esercizio	

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

**Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

**Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate**

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

**Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

**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 / o dalla società di revisione e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per gli altri servizi di verifica svolti: Euro 970,00

- corrispettivi spettanti per servizi di consulenza fiscale svolti: Euro 2.215,00

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.