

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO**Bilancio di esercizio al 31/12/2019**

Dati Anagrafici	
Sede in	NOVATE MILANESE
Codice Fiscale	11964270158
Numero Rea	1513349
P.I.	11964270158
Capitale Sociale Euro	436.419,00 i.v.
Forma Giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	375.213	69.372
7) Altre	150.296	407.461
Totale immobilizzazioni immateriali	525.509	476.833
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	1.257	2.603
3) Attrezzature industriali e commerciali	16.008	21.937
4) Altri beni	1.535.521	1.278.908
Totale immobilizzazioni materiali	1.552.786	1.303.448
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.078.295	1.780.281
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	974.330	1.536.998
Totale crediti verso clienti	974.330	1.536.998
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	48.201	64.478
Totale crediti verso controllanti	48.201	64.478
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	209.073	205.121
Totale crediti tributari	209.073	205.121
5-ter) Imposte anticipate	132.371	122.620
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	78.939	72.226
Totale crediti verso altri	78.939	72.226
Totale crediti	1.442.914	2.001.443
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	47.401	20.071
3) Danaro e valori in cassa	11.497	5.349
Totale disponibilità liquide	58.898	25.420
Totale attivo circolante (C)	1.501.812	2.026.863
D) RATEI E RISCONTI	19.126	15.611
TOTALE ATTIVO	3.599.233	3.822.755

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2019	31/12/2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	436.419	436.419
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	318.346
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	145.405	13.304
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	145.405	13.305
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-188.933
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-67.532	2.688
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	514.292	581.825
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
Totale fondi per rischi e oneri (B)	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	496.588	422.790
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	770.064	924.187
Totale debiti verso banche (4)	770.064	924.187
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.391.547	1.361.346
Totale debiti verso fornitori (7)	1.391.547	1.361.346
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	68.514	164.939
Totale debiti tributari (12)	68.514	164.939
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	157.230	108.906
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	157.230	108.906
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	104.411	212.977
Totale altri debiti (14)	104.411	212.977
Totale debiti (D)	2.491.766	2.772.355
E) RATEI E RISCONTI	96.587	45.785
TOTALE PASSIVO	3.599.233	3.822.755

CONTO ECONOMICO

	31/12/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.590.776	4.165.838
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	31.335
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.685.128	1.768.083
Altri	148.621	151.952
Totale altri ricavi e proventi	1.833.749	1.920.035
Totale valore della produzione	6.424.525	6.117.208
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	316.398	217.262
7) Per servizi	2.344.603	2.343.582
8) Per godimento di beni di terzi	40.898	28.080
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.090.555	2.661.313
b) Oneri sociali	595.307	0
c) Trattamento di fine rapporto	155.499	0
Totale costi per il personale	2.841.361	2.661.313
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	165.136	205.662
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	294.142	285.774
Totale ammortamenti e svalutazioni	459.278	491.436
14) Oneri diversi di gestione	454.206	344.834
Totale costi della produzione	6.456.744	6.086.507
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-32.219	30.701
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	26.713	25.268
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.713	25.268
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-26.713	-25.268
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-58.932	5.433
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	18.351	31.104
Imposte differite e anticipate	-9.751	-28.359
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.600	2.745
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-67.532	2.688

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(67.532)	2.688
Imposte sul reddito	8.600	2.745
Interessi passivi/(attivi)	26.713	25.268
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(32.219)	30.701
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	459.278	491.436
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	459.278	491.436
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	427.059	522.137
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	562.668	216.898
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	30.201	(54.143)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(3.515)	(230)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	50.802	13.182
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(169.406)	(95.109)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	470.750	80.598
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	897.809	602.735
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(26.713)	(25.268)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	73.798	(233.804)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	47.085	(259.072)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	944.894	343.663
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(543.480)	(443.124)

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO

Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(213.812)	(138.368)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(757.292)	(581.492)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(154.123)	65.058
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	2.994
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(154.124)	68.052
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	33.478	(169.777)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	20.071	183.534
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	5.349	11.663
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	25.420	195.197
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	47.401	20.071
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	11.497	5.349
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	58.898	25.420
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua

possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 20%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- attrezzatura varia: 20%
- patrimonio librario: 10%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- autovetture: 25%

è stato confermato il criterio di ammortamento ed i coefficienti applicati del patrimonio librario; conformandolo alle indicazioni IFLA (International Federation of Library Associations and Institutions) e considerando per il calcolo del patrimonio i documenti fino a 10 anni dalla loro acquisizione, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 2 del codice civile

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****CREDITI VERSO SOCI**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI**Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 525.509 (€ 476.833 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni i immateriali	Totale immobilizzazioni i immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	206.387	407.461	613.848
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	137.015	0	137.015
Valore di bilancio	0	69.372	407.461	476.833
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	165.136	0	165.136
Altre variazioni	0	470.977	-257.165	213.812
Totale variazioni	0	305.841	-257.165	48.676
Valore di fine esercizio				

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO

Costo	391.525	541.815	150.296	1.083.636
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.525	166.602	0	558.127
Valore di bilancio	0	375.213	150.296	525.509

La principale variazione nelle immobilizzazioni immateriali, oltre alla capitalizzazione di oneri, è relativa all'imputazione di tutte le voci inerenti il know-how del CSBNO in un'unica voce definita come "Marchio del CSBNO". Tale valore è supportato da parere professionale circa la valutazione attribuita.

Al 31 dicembre 2019, il valore del marchio al netto relativo fondo ammortamento, è pari ad € 276.216.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.552.786 (€ 1.303.448 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.051	93.292	7.798.140	7.913.483
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.448	71.355	6.519.232	6.610.035
Valore di bilancio	2.603	21.937	1.278.908	1.303.448
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	294.142	0	0	294.142
Altre variazioni	292.796	-5.929	256.613	543.480
Totale variazioni	-1.346	-5.929	256.613	249.338
Valore di fine esercizio				
Costo	22.051	95.376	8.339.536	8.456.963
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.794	79.368	6.804.015	6.904.177
Valore di bilancio	1.257	16.008	1.535.521	1.552.786

La principale variazione nelle immobilizzazioni materiali, come in ogni esercizio, è relativa all'acquisto del patrimonio librario, che per il 2019 è pari ad € 477.522.

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.442.914 (€ 2.001.443 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	974.330	0	974.330	0	974.330
Verso controllanti	48.201	0	48.201	0	48.201
Crediti tributari	209.073	0	209.073		209.073
Imposte anticipate			132.371		132.371
Verso altri	78.939	0	78.939	0	78.939
Totale	1.310.543	0	1.442.914	0	1.442.914

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.536.998	-562.668	974.330	974.330	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	64.478	-16.277	48.201	48.201	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	205.121	3.952	209.073	209.073	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	122.620	9.751	132.371			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	72.226	6.713	78.939	78.939	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.001.443	-558.529	1.442.914	1.310.543	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 58.898 (€ 25.420 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	20.071	27.330	47.401
Denaro e altri valori in cassa	5.349	6.148	11.497
Totale disponibilità liquide	25.420	33.478	58.898

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 19.126 (€ 15.611 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.611	3.515	19.126
Totale ratei e risconti attivi	15.611	3.515	19.126

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 514.292 (€ 581.825 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'; le modifiche riguardano essenzialmente il recepimento delle raccomandazioni dei Comuni di Legnano e Parabiago, in merito all'accorpamento delle varie voci di riserva, coprendo le perdite pregresse con le altre voci di riserva il cui saldo al 31/12/2019 è di € 145.405.

Inoltre, con assemblea dei soci svoltasi nel mese di dicembre 2019, la Riserva sopra citata è stata destinata alla copertura delle perdite dell'esercizio maturate nel corso del 2019.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	436.419	0	0	0
Riserva legale	318.346	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.304	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	13.305	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-188.933	0	188.933	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.688	0	-2.688	0
Totale Patrimonio netto	581.825	0	186.245	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		436.419
Riserva legale	0	-318.346		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	132.101		145.405
Varie altre riserve	0	-1		0
Totale altre riserve	0	132.100		145.405
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-67.532	-67.532
Totale Patrimonio netto	0	-186.246	-67.532	514.292

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	436.419	0	0	0
Riserva legale	318.346	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	13.304	0	0	0
Varie altre riserve	-2	0	0	0
Totale altre riserve	13.302	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-195.772	0	6.839	0
Utile (perdita) dell'esercizio	6.838	0	-6.838	0
Totale Patrimonio netto	579.133	0	1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		436.419
Riserva legale	0	0		318.346
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		13.304
Varie altre riserve	0	3		1
Totale altre riserve	0	3		13.305
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-188.933
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.688	2.688
Totale Patrimonio netto	0	3	2.688	581.825

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	436.419			0	0	0
Riserva legale	0		A,B,C	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	145.405		A,B,C	0	0	0
Totale altre riserve	145.405			0	0	0
Utili portati a nuovo	0		A,B,C	0	0	0
Totale	581.824			0	0	0
Legenda: A:						

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

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 496.588 (€ 422.790 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	422.790
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	73.798
Totale variazioni	73.798
Valore di fine esercizio	496.588

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.491.766 (€ 2.772.355 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	924.187	-154.123	770.064
Debiti verso fornitori	1.361.346	30.201	1.391.547
Debiti tributari	164.939	-96.425	68.514
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	108.906	48.324	157.230
Altri debiti	212.977	-108.566	104.411
Totale	2.772.355	-280.589	2.491.766

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	924.187	-154.123	770.064	770.064	0	0

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO

Debiti verso fornitori	1.361.346	30.201	1.391.547	1.391.547	0	0
Debiti tributari	164.939	-96.425	68.514	68.514	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.906	48.324	157.230	157.230	0	0
Altri debiti	212.977	-108.566	104.411	104.411	0	0
Totale debiti	2.772.355	-280.589	2.491.766	2.491.766	0	0

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	770.064	770.064
Debiti verso fornitori	1.391.547	1.391.547
Debiti tributari	68.514	68.514
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	157.230	157.230
Altri debiti	104.411	104.411
Totale debiti	2.491.766	2.491.766

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	1.391.547	1.391.547	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	770.064	770.064	0	100,00
Debiti tributari	0	0	68.514	68.514	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	157.230	157.230	0	100,00
Totale	0	0	2.387.355	2.387.355	0	100,00

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 96.587 (€ 45.785 nel precedente esercizio).

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Vendita documenti	264.096
	Vendita prodotti informatici	66.324
	Prestazioni per attività di biblioteca	2.325.680
	Prestazioni per formazione	644.235
	Servizi promozionali	909.944
	Ricavi per attività culturali	379.684
	Ricavi diversi	813
Totale		4.590.776

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.833.749 (€ 1.920.035 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	1.768.083	-82.955	1.685.128
Altri			
Sopravvenienze e insussistenze attive	37.045	12.300	49.345
Altri ricavi e proventi	114.907	-15.631	99.276
Totale altri	151.952	-3.331	148.621
Totale altri ricavi e proventi	1.920.035	-86.286	1.833.749

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.344.603 (€ 2.343.582 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 40.898 (€ 28.080 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

- AFFITTI : € 28.180,00
- NOLEGGI AUTOMEZZI: € 5.370,00
- NOLEGGI : € 7.348,00

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 454.206 (€ 344.834 nel precedente esercizio).

Tra le voci più rilevanti degli oneri diversi di gestione, ci sono l'IVA pro rata per € 219.381 e la rilevazione di sopravvenienze passive per € 160.056.

RICAVI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	Ricavi per contributi R.S	99.276	
Totale		99.276	

COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si conferma che non vi sono costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	0	9.751	
IRAP	18.351	0	0	0	
Totale	18.351	0	0	9.751	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della

'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-122.620
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-9.751
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-132.371

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	89
Totale Dipendenti	93

Il personale dipendente a dicembre 2019 ammonta a 93 unità, pari a 75 FTE.

83 risorse sono inquadrare con contratto a tempo indeterminato, 9 a tempo determinato, più una figura dirigenziale.

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	450

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.200
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.200

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Nessun fatto

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

copertura della perdita di € 67.532,00 mediante la riserva straordinaria iscritta nel patrimonio netto.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Io sottoscritto Gianni Stefanini, Direttore generale del CSBNO, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesto, ai sensi dell'art. 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza delle copie dei documenti allegati alla presente pratica ai documenti conservati agli atti della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Milano, Autorizzazione n. 3/4774/2000 del 19 luglio 2000, Direzione Regionale delle Entrate della Lombardia.

Il Sottoscritto Dott. Carlo Alberto Nebuloni, Dottore Commercialista iscritto alla sezione A dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Milano al n. 5890, ai sensi dell'Art. 31, Comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

