

**CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO****Bilancio di esercizio al 31/12/2018**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	NOVATE MILANESE
<b>Codice Fiscale</b>	11964270158
<b>Numero Rea</b>	MILANO1513349
<b>P.I.</b>	11964270158
<b>Capitale Sociale Euro</b>	436.419,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2018

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>		
Parte da richiamare	0	2.990
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>0</b>	<b>2.990</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	69.372	2.861
7) Altre	407.461	541.266
Totale immobilizzazioni immateriali	476.833	544.127
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	2.603	4.287
3) Attrezzature industriali e commerciali	21.937	24.627
4) Altri beni	1.278.908	1.117.184
Totale immobilizzazioni materiali	1.303.448	1.146.098
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.780.281</b>	<b>1.690.225</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.536.998	1.753.896
Totale crediti verso clienti	1.536.998	1.753.896
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	64.478	34.417
Totale crediti verso controllanti	64.478	34.417
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	205.121	189.912
Totale crediti tributari	205.121	189.912
5-ter) Imposte anticipate	122.620	94.261
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	72.226	79.159
Totale crediti verso altri	72.226	79.159
Totale crediti	2.001.443	2.151.645
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	20.071	183.534
3) Danaro e valori in cassa	5.349	11.663
Totale disponibilità liquide	25.420	195.197
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.026.863</b>	<b>2.346.842</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>15.611</b>	<b>15.381</b>

TOTALE ATTIVO	3.822.755	4.055.438
<b>STATO PATRIMONIALE</b>		
<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	436.419	436.419
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	318.346	318.346
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.304	13.304
Varie altre riserve	1	-2
Totale altre riserve	13.305	13.302
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-188.933	-195.772
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.688	6.838
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>581.825</b>	<b>579.133</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>		
4) Altri	0	341.333
<b>Totale fondi per rischi e oneri (B)</b>	<b>0</b>	<b>341.333</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	<b>422.790</b>	<b>315.261</b>
<b>D) DEBITI</b>		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	924.187	859.129
Totale debiti verso banche (4)	924.187	859.129
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.361.346	1.415.489
Totale debiti verso fornitori (7)	1.361.346	1.415.489
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	164.939	110.511
Totale debiti tributari (12)	164.939	110.511
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	108.906	85.929
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	108.906	85.929
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	212.977	316.050
Totale altri debiti (14)	212.977	316.050
<b>Totale debiti (D)</b>	<b>2.772.355</b>	<b>2.787.108</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>		
	<b>45.785</b>	<b>32.603</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.822.755</b>	<b>4.055.438</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2018	31/12/2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.165.838	3.606.099
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	31.335	0
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.768.083	1.848.640
Altri	151.952	69.415
Totale altri ricavi e proventi	1.920.035	1.918.055
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.117.208</b>	<b>5.524.154</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	217.262	159.500
7) Per servizi	2.343.582	2.049.606
8) Per godimento di beni di terzi	28.080	30.594
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.014.771	1.733.865
b) Oneri sociali	506.919	406.277
c) Trattamento di fine rapporto	139.623	114.277
Totale costi per il personale	2.661.313	2.254.419
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	205.662	185.974
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	285.774	373.690
Totale ammortamenti e svalutazioni	491.436	559.664
14) Oneri diversi di gestione	344.834	369.173
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>6.086.507</b>	<b>5.422.956</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>30.701</b>	<b>101.198</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	25.268	18.546
Totale interessi e altri oneri finanziari	25.268	18.546
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-25.268</b>	<b>-18.546</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)</b>	<b>5.433</b>	<b>82.652</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	31.104	75.814
Imposte differite e anticipate	-28.359	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.745	75.814
<b>21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO</b>	<b>2.688</b>	<b>6.838</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.688	6.838
Imposte sul reddito	2.745	75.814
Interessi passivi/(attivi)	25.268	18.546
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>30.701</b>	<b>101.198</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	491.436	559.664
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>	<i>491.436</i>	<i>559.664</i>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>522.137</b>	<b>660.862</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	216.898	(162.610)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(54.143)	18.260
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(230)	(2.473)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	13.182	32.603
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(95.109)	324.476
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>80.598</i>	<i>210.256</i>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>602.735</b>	<b>871.118</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(25.268)	(18.546)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(233.804)	81.964
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(259.072)</i>	<i>63.418</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>343.663</b>	<b>934.536</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(443.124)	(542.101)

Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(138.368)	(367.079)
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)	(581.492)	(909.180)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	65.058	181.781
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	2.994	0
(Rimborso di capitale)	0	(28.769)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	68.052	153.012
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(169.777)	178.368
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	183.534	10.906
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	11.663	5.923
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	195.197	16.829
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	25.420	195.197
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 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

### **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

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

### **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%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- patrimonio librario: 10%

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](http://www.ifla.org/)) 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.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile.

## **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 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.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza. Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **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.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

## 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 (€ 2.990 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.990	-2.990	0
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>2.990</b>	<b>-2.990</b>	<b>0</b>

#### IMMOBILIZZAZIONI

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 476.833 (€ 544.127 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi	Altre immobilizzazioni	Totale immobilizzazioni

	e diritti simili	i immateriali	i immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	118.861	541.266	660.127
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	116.000	0	116.000
<b>Valore di bilancio</b>	2.861	541.266	544.127
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	21.015	184.647	205.662
<b>Altre variazioni</b>	87.526	50.842	138.368
<b>Totale variazioni</b>	66.511	-133.805	-67.294
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	597.912	407.461	1.005.373
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	528.540	0	528.540
<b>Valore di bilancio</b>	69.372	407.461	476.833

L'incremento delle immobilizzazioni immateriali è dovuto all'attività di ricerca e sviluppo che si è svolta nel corso dell'esercizio.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.303.448 (€ 1.146.098 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni i materiali	Totale Immobilizzazioni i materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.051	87.022	6.769.838	6.878.911
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.764	62.395	5.652.654	5.732.813
<b>Valore di bilancio</b>	4.287	24.627	1.117.184	1.146.098
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.684	8.960	275.130	285.774
<b>Altre variazioni</b>	0	6.270	436.854	443.124
<b>Totale variazioni</b>	-1.684	-2.690	161.724	157.350
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.051	93.292	7.798.140	7.913.483
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.448	71.355	6.519.232	6.610.035
<b>Valore di bilancio</b>	2.603	21.937	1.278.908	1.303.448
	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni i materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni i materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.051	87.022	6.769.838	6.878.911

<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	17.764	62.395	5.652.654	5.732.813
<b>Valore di bilancio</b>	4.287	24.627	1.117.184	1.146.098
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.684	8.960	275.130	285.774
<b>Altre variazioni</b>	0	6.270	436.854	443.124
<b>Totale variazioni</b>	-1.684	-2.690	161.724	157.350
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.051	93.292	7.798.140	7.913.483
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	19.448	71.355	6.519.232	6.610.035
<b>Valore di bilancio</b>	2.603	21.937	1.278.908	1.303.448

Le immobilizzazioni materiali sono aumentate rispetto l'esercizio precedente in quanto è stato incrementato il patrimonio librario per biblioteche.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.001.443 (€ 2.151.645 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
<b>Verso clienti</b>	1.536.998	0	1.536.998	0	1.536.998
<b>Verso controllanti</b>	64.478	0	64.478	0	64.478
<b>Crediti tributari</b>	205.121	0	205.121		205.121
<b>Imposte anticipate</b>			122.620		122.620
<b>Verso altri</b>	72.226	0	72.226	0	72.226
<b>Totale</b>	1.878.823	0	2.001.443	0	2.001.443

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.753.896	-216.898	1.536.998	1.536.998	0	0
<b>Crediti verso imprese</b>	34.417	30.061	64.478	64.478	0	0

<b>controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>						
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	189.912	15.209	205.121	205.121	0	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	94.261	28.359	122.620			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	79.159	-6.933	72.226	72.226	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.151.645	-150.202	2.001.443	1.878.823	0	0

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 25.420 (€ 195.197 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Depositi bancari e postali</b>	183.534	-163.463	20.071
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11.663	-6.314	5.349
<b>Totale disponibilità liquide</b>	195.197	-169.777	25.420

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.611 (€ 15.381 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Risconti attivi</b>	15.381	230	15.611
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	15.381	230	15.611

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 581.825 (€ 579.133 nel precedente esercizio).

### 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	318.346		A,B,C	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	13.304		A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	13.305			0	0	0
Utili portati a nuovo	6.838		A,B,C	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>774.908</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 341.333 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	341.333	341.333
Variazioni					

nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	-341.333	-341.333
<b>Totale variazioni</b>	0	0	0	-341.333	-341.333

La voce fondo per rischi e oneri si riferisce all'accantonamento, effettuato relativamente al credito vantato nei confronti della Regione Lombardia.

Nel corso dell'esercizio si è proceduto ad azzerare il fondo per rischi ed oneri in quanto si è accertato che tale credito è inesigibile.

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 422.790 (€ 315.261 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	315.261
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	107.529
<b>Totale variazioni</b>	107.529
<b>Valore di fine esercizio</b>	422.790

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.772.355 (€ 2.787.108 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	859.129	65.058	924.187
Debiti verso fornitori	1.415.489	-54.143	1.361.346
Debiti tributari	110.511	54.428	164.939
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	85.929	22.977	108.906
Altri debiti	316.050	-103.073	212.977
<b>Totale</b>	2.787.108	-14.753	2.772.355

## 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	859.129	65.058	924.187	924.187	0	0
Debiti verso fornitori	1.415.489	-54.143	1.361.346	1.361.346	0	0
Debiti tributari	110.511	54.428	164.939	164.939	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.929	22.977	108.906	108.906	0	0
Altri debiti	316.050	-103.073	212.977	212.977	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>2.787.108</b>	<b>-14.753</b>	<b>2.772.355</b>	<b>2.772.355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 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	924.187	924.187
Debiti verso fornitori	1.361.346	1.361.346
Debiti tributari	164.939	164.939
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	108.906	108.906
Altri debiti	212.977	212.977
<b>Totale debiti</b>	<b>2.772.355</b>	<b>2.772.355</b>

### Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società, non ha attivato un'operazione di ristrutturazione del debito.

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	1.361.346	1.361.346	0	100,00
Debiti verso banche	0	0	924.187	924.187	0	100,00
Debiti tributari	0	0	164.939	164.939	0	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	108.906	108.906	0	100,00
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.559.378</b>	<b>2.559.378</b>	<b>0</b>	<b>100,00</b>

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 45.785 (€ 32.603 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
<b>Ratei passivi</b>	22.603	8.182	30.785
<b>Risconti passivi</b>	10.000	5.000	15.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	32.603	13.182	45.785

## 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	131.455
	Vendita prodotti informatici	58.301
	Prestazioni informatiche	12.059
	Prestazioni per attività di biblioteca	1.813.193
	Prestazioni per formazione	700.069
	Servizi promozionali	1.096.368
	Ricavi per attività culturali	351.759
	Ricavi diversi	56
	vendita arredi	2.578
<b>Total e</b>		4.165.838

#### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.920.035 (€ 1.918.055 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	1.848.640	-80.557	1.768.083
<b>Altri</b>			
<b>Sopravvenienze e insussistenze attive</b>	69.415	-32.370	37.045
<b>Altri ricavi e proventi</b>	0	114.907	114.907
<b>Totale altri</b>	69.415	82.537	151.952
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	1.918.055	1.980	1.920.035

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.343.582 (€ 2.049.606 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Spese di manutenzione e riparazione</b>	234.890	7.364	242.254
<b>Compensi agli amministratori</b>	1.320	-660	660
<b>Spese consulenza varie</b>	21.156	-21.156	0
<b>Pubblicità</b>	1.260	2.211	3.471
<b>Spese telefoniche</b>	51.508	-1.842	49.666
<b>Assicurazioni</b>	21.715	104	21.819
<b>Spese di rappresentanza</b>	0	178	178
<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	35.012	-15.645	19.367
<b>Spese di aggiornamento, formazione e addestramento</b>	13.873	-12.773	1.100
<b>Altri</b>	1.668.872	336.195	2.005.067
<b>Totale</b>	2.049.606	293.976	2.343.582

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 28.080 (€ 30.594 nel precedente esercizio).

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 344.834 (€ 369.173 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>IVA indetraibile</b>	173.938	47.752	221.690
<b>Diritti camerali</b>	533	65	598

Abbonamenti riviste, giornali ...	105	1.960	2.065
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	68.225	68.225
Altri oneri di gestione	194.597	-142.341	52.256
<b>Totale</b>	<b>369.173</b>	<b>-24.339</b>	<b>344.834</b>

### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

### COSTI DI ENTITA' 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
<b>IRES</b>	0	0	0	28.359	
<b>IRAP</b>	31.104	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>31.104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.359</b>	<b>0</b>

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
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-94.261

<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	-28.359
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	-122.620

## 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:

	<b>Numero medio</b>
<b>Dirigenti</b>	1
<b>Quadri</b>	3
<b>Impiegati</b>	65
<b>Altri dipendenti</b>	28
<b>Totale Dipendenti</b>	97

Il personale dipendente a dicembre 2018 ammonta a 97 unità, pari a 76 FTE.

61 risorse sono inquadrare con contratto a tempo indeterminato, 35 a tempo determinato, più una figura dirigenziale.

Nel corso del 2018 sono stati assunti 19 dipendenti a tempo determinato, di cui 9 per la prosecuzione della gestione delle Scuole Civiche di Sesto San Giovanni e 10 per far fronte all'ampliamento delle attività dell'Azienda. Sono stati assunti anche 13 dipendenti a tempo indeterminato, di cui 9 avevano già un contratto di dipendenza nel corso dei mesi precedenti. Tutto il personale di recente ingresso è inquadrato nel CCNL Federculture che va consolidandosi come contratto di riferimento, benché rimangano 10 dipendenti tuttora inquadrati nel CCNL Enti Locali.

Nel corso del 2018 sono stati attivati due comandi di personale proveniente dalle Amministrazioni dei comuni soci, un full time per l'intero anno e un part time a 18 ore per la durata di 4 mesi.

Tenuto conto che le aree di impiego tra Enti Locali e Federculture sono differenti ma ampiamente comparabili, si evidenzia la seguente distribuzione: 7 risorse impiegate in qualità di addetto specializzato (Area B), 65 impiegati (Area C), 12 risorse con qualifica di personale direttivo (Area D), 9 docenti (Area D), 2 dipendenti con incarico di posizione organizzativa (Area D), un quadro (Area Q) e un dirigente.

### 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:

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	660

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si evidenzia che non ci sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### **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

### **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 indicato nella Relazione sulla gestione.

### **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, 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.*