

# CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	NOVATE MILANESE
<b>Codice Fiscale</b>	11964270158
<b>Numero Rea</b>	MILANO 1513349
<b>P.I.</b>	11964270158
<b>Capitale Sociale Euro</b>	436.419 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	AZIENDA SPECIALE
<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>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	358.317	375.213
7) altre	97.735	150.296
Totale immobilizzazioni immateriali	456.052	525.509
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	477	1.257
3) attrezzature industriali e commerciali	9.502	16.008
4) altri beni	1.801.152	1.535.521
Totale immobilizzazioni materiali	1.811.131	1.552.786
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	2.267.183	2.078.295
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	843.983	974.330
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	843.983	974.330
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.894	48.201
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	37.894	48.201
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	137.684	209.073
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	137.684	209.073
5-ter) imposte anticipate		
	91.228	132.371
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	73.859	78.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	73.859	78.939
Totale crediti	1.184.648	1.442.914
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	52.186	47.401
3) danaro e valori in cassa	7.874	11.497
Totale disponibilità liquide	60.060	58.898
Totale attivo circolante (C)	1.244.708	1.501.812

D) Ratei e risconti	14.472	19.126
<b>Totale attivo</b>	<b>3.526.363</b>	<b>3.599.233</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	436.419	436.419
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	78.099	145.405
Varie altre riserve	1	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>78.100</b>	<b>145.405</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.252	(67.532)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>597.771</b>	<b>514.292</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>636.461</b>	<b>496.588</b>
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	821.305	770.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>821.305</b>	<b>770.064</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	952.709	1.391.547
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>952.709</b>	<b>1.391.547</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.642	68.514
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>114.642</b>	<b>68.514</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	158.247	157.230
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>158.247</b>	<b>157.230</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.487	104.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>173.487</b>	<b>104.411</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>2.220.390</b>	<b>2.491.766</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>71.741</b>	<b>96.587</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>3.526.363</b>	<b>3.599.233</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.040.332	4.590.776
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	1.686.339	1.685.128
altri	353.039	148.621
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>2.039.378</b>	<b>1.833.749</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.079.710</b>	<b>6.424.525</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	209.203	316.398
7) per servizi	2.050.189	2.344.603
8) per godimento di beni di terzi	36.771	40.898
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.094.086	2.090.555
b) oneri sociali	572.321	595.307
c) trattamento di fine rapporto	153.686	155.499
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.820.093</b>	<b>2.841.361</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	144.076	165.136
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	312.594	294.142
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>456.670</b>	<b>459.278</b>
14) oneri diversi di gestione	329.791	454.206
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.902.717</b>	<b>6.456.744</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	176.993	(32.219)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	29.963	26.713
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>29.963</b>	<b>26.713</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(29.963)</b>	<b>(26.713)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle 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>147.030</b>	<b>(58.932)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	22.634	18.351
imposte differite e anticipate	41.144	(9.751)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>63.778</b>	<b>8.600</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>83.252</b>	<b>(67.532)</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	83.252	(67.532)
Imposte sul reddito	63.778	8.600
Interessi passivi/(attivi)	29.963	26.713
(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	176.993	(32.219)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	456.670	459.278
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	456.670	459.278
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	633.663	427.059
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	130.347	562.668
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(438.838)	30.201
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.654	(3.515)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.846)	50.802
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	141.038	(169.406)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(187.645)	470.750
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	446.018	897.809
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(29.963)	(26.713)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	179.197	73.798
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	149.234	47.085
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	595.252	944.894
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(570.939)	(543.480)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(74.619)	(213.812)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(645.558)	(757.292)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	51.241	(154.123)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	227	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	51.468	(154.124)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.162	33.478
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	47.401	20.071
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	11.497	5.349
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	58.898	25.420
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	52.186	47.401
Danaro e valori in cassa	7.874	11.497
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	60.060	58.898
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

#### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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**

### **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 motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Di seguito la tabella degli indici di crisi aziendale, come definiti dalla normativa con il confronto con il 2019, dove si evince un miglioramento complessivo degli indici.

Mese/Anno	12/2019	12/2020
Mesi di Bilancio	12	12
<b>CODICE DELLA CRISI</b>		
Patrimonio Netto (CDC)	514.292	597.771
DSCR con PFN (CDC)	1,745	2,216
Oneri Finanziari/Ricavi (CDC)	0,58%	0,74%
Patrimonio Netto/Debiti Totali (CDC)	19,87%	26,08%
Attività a Breve/Passività a Breve (CDC)	58,76%	54,93%
Cash Flow(Utile+ Ammortamenti)/Totale Attivo (CDC)	10,88%	15,31%
Indebitamento Previdenziale e Tributario/Totale Attivo (CDC)	6,27%	7,74%
<b>KPI Codice della crisi Raggiunti</b>	<b>5/6</b>	<b>5/6</b>

Si riporta altresì la tabella relativa agli indici 2020 con i limiti soglia, dove si evidenzia che ben 5 su 6 indici sono rispettati e l'unico indice negativo è leggermente sotto soglia.

CODICE DELLA CRISI	Analisi (A)	Soglia Minima (B1)	Soglia Massima (B2)	Operazione	Delta
DSCR con PFN (CDC)	2,216	0,95	1	A-B2	1,216
Oneri Finanziari/Ricavi (CDC)	0,74%	2,7%	3%	B1-A	1,96%
Patrimonio netto/Debiti Totali (CDC)	26,08%	2,1%	2,3%	A-B2	23,78%
Attività a Breve / Passività a Breve (CDC)	54,93%	62,9%	69,8%	A-B2	-14,87%
Cash Flow (Utile+ Ammortamenti) /Totale Attivo (CDC)	15,31%	0,4%	0,5%	A-B2	14,81%
Indebitamento Previdenziale e Tributario/Totale Attivo (CDC)	7,74%	14,6%	16,0%	B1-A	6,86%
<b>Obiettivi Raggiunti: 5/6 (83,33%)</b>					

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

### 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



## **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

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

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

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

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **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**

### **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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

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.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

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, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da opere d'arte.

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 aria: 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 attualizzati 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.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **Altre informazioni**

### **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.

## Nota integrativa, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### 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

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €456.052 (€525.509 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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 immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	15.656	30.800	46.456
Ammortamento dell'esercizio	0	32.552	83.361	115.913
Totale variazioni	0	(16.896)	(52.561)	(69.457)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	391.525	557.471	97.735	1.046.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.525	199.154	0	590.679
Valore di bilancio	0	358.317	97.735	456.052

#### Immobilizzazioni materiali

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €1.811.131 (€1.552.786 nel precedente esercizio).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.051	95.376	8.339.536	8.456.963
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.794	79.368	6.804.015	6.904.177
<b>Valore di bilancio</b>	1.257	16.008	1.535.521	1.552.786
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	570.938	570.938
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	780	6.506	305.307	312.593
<b>Totale variazioni</b>	(780)	(6.506)	265.631	258.345
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	22.051	95.376	8.910.415	9.027.842
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	21.574	85.874	7.109.263	7.216.711
<b>Valore di bilancio</b>	477	9.502	1.801.152	1.811.131

Le principali variazioni nelle immobilizzazioni materiali sono relative:

- all'acquisto del patrimonio librario, che per il 2020 è pari ad € 308.290
- alla donazione di opere d'arte che, come da valutazione consegnata alla Società, ammontano ad € 210.800,00

## Attivo circolante

### ATTIVO CIRCOLANTE

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €1.184.648 (€1.442.914 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>	843.983	0	843.983	0	843.983
<b>Verso controllanti</b>	37.894	0	37.894	0	37.894
<b>Crediti tributari</b>	137.684	0	137.684		137.684
<b>Imposte anticipate</b>			91.228		91.228
<b>Verso altri</b>	73.859	0	73.859	0	73.859

<b>Totale</b>	1.093.420	0	1.184.648	0	1.184.648
---------------	-----------	---	-----------	---	-----------

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### 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	974.330	(130.347)	843.983	843.983	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	48.201	(10.307)	37.894	37.894	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	209.073	(71.389)	137.684	137.684	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	132.371	(41.143)	91.228			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	78.939	(5.080)	73.859	73.859	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.442.914</b>	<b>(258.266)</b>	<b>1.184.648</b>	<b>1.093.420</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €60.060 (€58.898 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	47.401	4.785	52.186
Denaro e altri valori in cassa	11.497	(3.623)	7.874
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>58.898</b>	<b>1.162</b>	<b>60.060</b>

## Ratei e risconti attivi

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €14.472 (€19.126 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	19.126	(4.654)	14.472
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>19.126</b>	<b>(4.654)</b>	<b>14.472</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €597.771 (€514.292 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	436.419	0	0	0	0	0		436.419
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	145.405	0	0	0	0	(67.306)		78.099
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	145.405	0	0	0	0	(67.305)		78.100
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(67.532)	0	67.532	0	0	0	83.252	83.252
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>514.292</b>	<b>0</b>	<b>67.532</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(67.305)</b>	<b>83.252</b>	<b>597.771</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamenti	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>



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	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
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>581.825</b>	<b>0</b>	<b>186.245</b>	<b>0</b>

	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
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>-186.246</b>	<b>-67.532</b>	<b>514.292</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### 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	per altre ragioni
Capitale	436.419			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	0		A,B,C	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	78.099		A,B,C	0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	78.100			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	0		A,B,C	0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>514.519</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €636.461 (€496.588 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	496.588
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	153.686
Altre variazioni	(13.813)
Totale variazioni	139.873
Valore di fine esercizio	636.461

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €2.220.390 (€2.491.766 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	770.064	51.241	821.305
Debiti verso fornitori	1.391.547	-438.838	952.709
Debiti tributari	68.514	46.128	114.642
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	157.230	1.017	158.247
Altri debiti	104.411	69.076	173.487
<b>Totale</b>	<b>2.491.766</b>	<b>-271.376</b>	<b>2.220.390</b>

Si evidenzia il sostanziale mantenimento della posizione debitoria, tranne che per la voce relativa ai debiti verso fornitori che subisce una notevole riduzione nell'esercizio.

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **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 residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	770.064	51.241	821.305	821.305	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.391.547	(438.838)	952.709	952.709	0	0
<b>Debiti tributari</b>	68.514	46.128	114.642	114.642	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	157.230	1.017	158.247	158.247	0	0
<b>Altri debiti</b>	104.411	69.076	173.487	173.487	0	0
<b>Totale debiti</b>	2.491.766	(271.376)	2.220.390	2.220.390	0	0

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### **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
<b>Debiti verso banche</b>	821.305	821.305
<b>Debiti verso fornitori</b>	952.709	952.709
<b>Debiti tributari</b>	114.642	114.642
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	158.247	158.247
<b>Altri debiti</b>	173.487	173.487
<b>Totale debiti</b>	2.220.390	2.220.390

## **Ratei e risconti passivi**

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €71.741 (€96.587 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>	59.087	(59.087)	0
<b>Risconti passivi</b>	37.500	34.241	71.741
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	96.587	(24.846)	71.741

## Nota integrativa, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

##### VALORE DELLA PRODUZIONE

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

##### 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	202.410
Vendita prodotti informatici	85.817
Prestazioni per attività di biblioteca	2.442.514
Prestazioni per formazione	139.047
Servizi promozionali	886.913
Ricavi per attività culturali	283.631
<b>Totale</b>	<b>4.040.332</b>

##### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €2.039.378 (€ 1.833.749 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Contributi in conto esercizio</b>	1.685.128	1.211	1.686.339
<b>Altri</b>			
Sopravvenienze e insussistenze attive	49.345	250.571	299.916
Altri ricavi e proventi	99.276	-46.153	53.123
<b>Totale altri</b>	<b>148.621</b>	<b>204.418</b>	<b>353.039</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.833.749</b>	<b>205.629</b>	<b>2.039.378</b>

La voce Altri ricavi e proventi accoglie come contropartita della voce "BII 4 immobilizzazioni materiali" il valore delle opere d'arte acquisite a titolo di donazione. Tale valore, determinato attraverso la valutazione effettuata dal perito appositamente nominato, ammonta ad € 210.800,00

## Contributi in conto esercizio

Si evidenzia che tra gli Altri ricavi e proventi sono iscritti:

- contributo relativo al credito di imposta sanificazione: in base all' art. 125 D.L.34/2020 è stato previsto un credito di imposta a fronte dell'acquisto di dispositivi di protezione. L'importo del credito ammonta ad € 3.048,00
- Contributo credito di imposta beni strumentali: La legge di Bilancio 2021 ha introdotto il credito di Imposta in beni strumentali. Tale credito è pari al 6% del valore dei beni strumentali acquisiti prima del 16/11/2020 e pari al 10% del valore dei beni strumentali acquisiti dopo il 16/11/2020. Durante l'anno 2020 sono stati acquisiti prima del 16/11/2020 beni strumentali per € 294.458,99 e dopo il 16/11/2020 per € 72.842,54. Il Credito di imposta spettante è pari ad € 24.952,00
- Contributo Ricerca e sviluppo: si è proceduto alla richiesta del Credito d'imposta per Ricerca e sviluppo concesso dalla normativa vigente. L'importo delle spese rientranti nel 2020, come da attestazione del Revisore Legale è pari ad € 94.072,03. Il credito di imposta è pertanto pari ad € 25.094,00

## Costi della produzione

### COSTI DELLA PRODUZIONE

#### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.050.189 (€ 2.344.603 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi e consulenze tecniche	200.355	-35.933	164.422
Compensi agli amministratori	450	-210	240
Compensi a sindaci e revisori	16.200	-280	15.920
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	177.133	-57.990	119.143
Pubblicità	1.483	-1.483	0
Spese telefoniche	48.267	46.558	94.825
Assicurazioni	25.288	7.335	32.623
Spese di viaggio e trasferta	14.303	-13.614	689
Altri	1.861.124	-238.797	1.622.327
<b>Totale</b>	<b>2.344.603</b>	<b>-294.414</b>	<b>2.050.189</b>
	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi e consulenze tecniche	200.355	-35.933	164.422
Compensi agli amministratori	450	-210	240
Compensi a sindaci e revisori	16.200	-280	15.920
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	177.133	-57.990	119.143
Pubblicità	1.483	-1.483	0

<b>Spese telefoniche</b>	48.267	46.558	94.825
<b>Assicurazioni</b>	25.288	7.335	32.623
<b>Spese di viaggio e trasferta</b>	14.303	-13.614	689
<b>Altri</b>	1.861.124	-238.797	1.622.327
<b>Totale</b>	2.344.603	-294.414	2.050.189

Si evidenzia una sostanziale riduzione generalizzata dei costi per servizi ed in particolare nelle consulenze tecniche e nelle collaborazioni coordinate e occasionali.

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 36.771 (€40.898 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>Affitti e locazioni</b>	28.180	0	28.180
<b>Altri</b>	12.718	-4.127	8.591
<b>Totale</b>	40.898	-4.127	36.771

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €329.791 (€454.206 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
<b>IVA indetraibile</b>	219.381	-116.478	102.903
<b>Diritti camerali</b>	682	-16	666
<b>Perdite su crediti</b>	29.441	-29.441	0
<b>Abbonamenti riviste, giornali ...</b>	1.224	-1.224	0
<b>Sopravvenienze e insussistenze passive</b>	191.439	-70.154	121.285
<b>Minusvalenze di natura non finanziaria</b>	-31.382	31.382	0
<b>Altri oneri di gestione</b>	43.421	61.516	104.937
<b>Totale</b>	454.206	-124.415	329.791

Anche negli oneri diversi di gestione si evidenzia una forte riduzione, soprattutto dovuta alla riduzione dell'IVA indetraibile da pro rata, che cala di oltre il 50% ed è dovuta all'ottimizzazione e razionalizzazione delle attività contabili, effettuata mediante la separazione delle attività.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

## 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	25.094	
Credito imposta sanificazione	3.048	
Credito imposta beni strumentali	24.952	
Donazione Opere d'arte	210.800	
<b>Totale</b>	<b>263.894</b>	

## COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che ci sono alcuni costi di entità o incidenza eccezionali relativi in particolar modo a perdite su crediti e sopravvenienze passive formatesi per la sistemazione delle ultime posizioni pregresse ancora iscritte in bilancio.

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

### 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>	12.311	0	0	-41.144	
<b>IRAP</b>	10.323	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>22.634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-41.144</b>	<b>0</b>

Il Decreto Rilancio ha previsto l'esonero dal versamento, oltre del saldo irap 2019, anche della prima rata dell'acconto per il 2020.

L'effetto del mancato versamento della prima rata dell'acconto Irap non deve essere rilevato contabilmente perchè, in sede di registrazione dell'Irap di competenza dell'anno 2020, si provvede già all'iscrizione al netto del primo acconto virtuale.

Pertanto, nella voce 20 del Conto economico si è indicato il valore del saldo Irap di € 17.206,00 al netto della prima rata di acconto figurativo non versato, che non può mai eccedere il 40% o il 50% (soggetti isa) dell'importo complessivamente dovuto a titolo di Irap per il periodo di imposta 2020. Quindi l'importo del primo acconto figurativo è pari ad € 6.883,00.

## Nota integrativa, altre informazioni

### ALTRE INFORMAZIONI

#### Dati sull'occupazione

##### 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	2
Impiegati	91
Operai	0
Altri dipendenti	0
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>94</b>

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

##### 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	240

#### Compensi al revisore legale o società di revisione

##### 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	15.920
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>15.920</b>

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

##### 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**

### **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.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

### **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:

a riserva legale € 4.162,60

straordinaria € 79.089,40

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'Organo Amministrativo**

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Il 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 340/000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.