

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

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE

| ATTIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------------|------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI | | |
| Parte da richiamare | 0 | 2.990 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 0 | 2.990 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| 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 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 1.780.281 | 1.690.225 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| 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 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.026.863 | 2.346.842 |
| D) RATEI E RISCONTI | 15.611 | 15.381 |

| TOTALE ATTIVO | 3.822.755 | 4.055.438 |
|--|-------------------|-------------------|
| STATO PATRIMONIALE | | |
| PASSIVO | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I - Capitale | 436.419 | 436.419 |
| II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 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 |
| Totale patrimonio netto | 581.825 | 579.133 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | | |
| 4) Altri | 0 | 341.333 |
| Totale fondi per rischi e oneri (B) | 0 | 341.333 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | | |
| | 422.790 | 315.261 |
| D) DEBITI | | |
| 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 |
| Totale debiti (D) | 2.772.355 | 2.787.108 |
| E) RATEI E RISCONTI | | |
| | 45.785 | 32.603 |
| TOTALE PASSIVO | 3.822.755 | 4.055.438 |

CONTO ECONOMICO

| | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|---|------------------|------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE: | | |
| 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 |
| Totale valore della produzione | 6.117.208 | 5.524.154 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE: | | |
| 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 |
| Totale costi della produzione | 6.086.507 | 5.422.956 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A-B) | 30.701 | 101.198 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI: | | |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari | | |
| Altri | 25.268 | 18.546 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 25.268 | 18.546 |
| Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis) | -25.268 | -18.546 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE: | | |
| Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19) | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D) | 5.433 | 82.652 |
| 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 |
| 21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO | 2.688 | 6.838 |

| RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO) | | |
|---|---------------------------|-----------------------------|
| | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
| A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| 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 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 30.701 | 101.198 |
| <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> | 491.436 | 559.664 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 522.137 | 660.862 |
| <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> | 80.598 | 210.256 |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 602.735 | 871.118 |
| <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> | (259.072) | 63.418 |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 343.663 | 934.536 |
| B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| <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) |
| C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| <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 riverteranno.

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 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 2.990 | -2.990 | 0 |

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 |
|--|------------------|---------------|---------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 118.861 | 541.266 | 660.127 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 116.000 | 0 | 116.000 |
| Valore di bilancio | 2.861 | 541.266 | 544.127 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 21.015 | 184.647 | 205.662 |
| Altre variazioni | 87.526 | 50.842 | 138.368 |
| Totale variazioni | 66.511 | -133.805 | -67.294 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 597.912 | 407.461 | 1.005.373 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 528.540 | 0 | 528.540 |
| Valore di bilancio | 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 |
|--|-------------------------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 22.051 | 87.022 | 6.769.838 | 6.878.911 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 17.764 | 62.395 | 5.652.654 | 5.732.813 |
| Valore di bilancio | 4.287 | 24.627 | 1.117.184 | 1.146.098 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.684 | 8.960 | 275.130 | 285.774 |
| Altre variazioni | 0 | 6.270 | 436.854 | 443.124 |
| Totale variazioni | -1.684 | -2.690 | 161.724 | 157.350 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 22.051 | 93.292 | 7.798.140 | 7.913.483 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 19.448 | 71.355 | 6.519.232 | 6.610.035 |
| Valore di bilancio | 2.603 | 21.937 | 1.278.908 | 1.303.448 |
| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni i materiali | Totale Immobilizzazioni i materiali |
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 22.051 | 87.022 | 6.769.838 | 6.878.911 |

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

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 |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------|
| Verso clienti | 1.536.998 | 0 | 1.536.998 | 0 | 1.536.998 |
| Verso controllanti | 64.478 | 0 | 64.478 | 0 | 64.478 |
| Crediti tributari | 205.121 | 0 | 205.121 | | 205.121 |
| Imposte anticipate | | | 122.620 | | 122.620 |
| Verso altri | 72.226 | 0 | 72.226 | 0 | 72.226 |
| Totale | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.753.896 | -216.898 | 1.536.998 | 1.536.998 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese | 34.417 | 30.061 | 64.478 | 64.478 | 0 | 0 |

| | | | | | | |
|--|-----------|----------|-----------|-----------|---|---|
| controllanti iscritti nell'attivo circolante | | | | | | |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 189.912 | 15.209 | 205.121 | 205.121 | 0 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 94.261 | 28.359 | 122.620 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 79.159 | -6.933 | 72.226 | 72.226 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 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:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 183.534 | -163.463 | 20.071 |
| Denaro e altri valori in cassa | 11.663 | -6.314 | 5.349 |
| Totale disponibilità liquide | 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:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 15.381 | 230 | 15.611 |
| Totale ratei e risconti attivi | 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 |
| Totale | 774.908 | | | 0 | 0 | 0 |
| Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro | | | | | | |

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 |
| Totale variazioni | 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 |
| Totale variazioni | 107.529 |
| Valore di fine esercizio | 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 |
| Totale | 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 |
| Totale debiti | 2.787.108 | -14.753 | 2.772.355 | 2.772.355 | 0 | 0 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche | 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 |
| Totale debiti | 2.772.355 | 2.772.355 |

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 |
| Totale | 0 | 0 | 2.559.378 | 2.559.378 | 0 | 100,00 |

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 22.603 | 8.182 | 30.785 |
| Risconti passivi | 10.000 | 5.000 | 15.000 |
| Totale ratei e risconti passivi | 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 |
| Total e | | 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 |
|--|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 1.848.640 | -80.557 | 1.768.083 |
| Altri | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 69.415 | -32.370 | 37.045 |
| Altri ricavi e proventi | 0 | 114.907 | 114.907 |
| Totale altri | 69.415 | 82.537 | 151.952 |
| Totale altri ricavi e proventi | 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 |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Spese di manutenzione e riparazione | 234.890 | 7.364 | 242.254 |
| Compensi agli amministratori | 1.320 | -660 | 660 |
| Spese consulenza varie | 21.156 | -21.156 | 0 |
| Pubblicità | 1.260 | 2.211 | 3.471 |
| Spese telefoniche | 51.508 | -1.842 | 49.666 |
| Assicurazioni | 21.715 | 104 | 21.819 |
| Spese di rappresentanza | 0 | 178 | 178 |
| Spese di viaggio e trasferta | 35.012 | -15.645 | 19.367 |
| Spese di aggiornamento, formazione e addestramento | 13.873 | -12.773 | 1.100 |
| Altri | 1.668.872 | 336.195 | 2.005.067 |
| Totale | 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 |
|-------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| IVA indetraibile | 173.938 | 47.752 | 221.690 |
| Diritti camerali | 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 |
| Totale | 369.173 | -24.339 | 344.834 |

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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|--|
| IRES | 0 | 0 | 0 | 28.359 | |
| IRAP | 31.104 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 31.104 | 0 | 0 | 28.359 | 0 |

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

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

| | IRES |
|---|---------|
| A) Differenze temporanee | |
| Totale differenze temporanee deducibili | 0 |
| Totale differenze temporanee imponibili | 0 |
| Differenze temporanee nette | 0 |
| B) Effetti fiscali | |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | -94.261 |

| | |
|--|----------|
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio | -28.359 |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio | -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:

| | Numero medio |
|--------------------------|---------------------|
| Dirigenti | 1 |
| Quadri | 3 |
| Impiegati | 65 |
| Altri dipendenti | 28 |
| Totale Dipendenti | 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:

| | Amministratori |
|-----------------|-----------------------|
| Compensi | 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.