

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|------------------|
| Sede in | NOVATE MILANESE |
| Codice Fiscale | 11964270158 |
| Numero Rea | MILANO 1513349 |
| P.I. | 11964270158 |
| Capitale Sociale Euro | 436.419 i.v. |
| Forma giuridica | AZIENDA SPECIALE |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| 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 |
| Totale attivo | 3.526.363 | 3.599.233 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| 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 |
| Totale altre riserve | 78.100 | 145.405 |
| 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 |
| Totale patrimonio netto | 597.771 | 514.292 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 636.461 | 496.588 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 821.305 | 770.064 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso banche | 821.305 | 770.064 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 952.709 | 1.391.547 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso fornitori | 952.709 | 1.391.547 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 114.642 | 68.514 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti tributari | 114.642 | 68.514 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 158.247 | 157.230 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 158.247 | 157.230 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 173.487 | 104.411 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | - |
| Totale altri debiti | 173.487 | 104.411 |
| Totale debiti | 2.220.390 | 2.491.766 |
| E) Ratei e risconti | 71.741 | 96.587 |
| Totale passivo | 3.526.363 | 3.599.233 |

Conto economico

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 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 |
| Totale altri ricavi e proventi | 2.039.378 | 1.833.749 |
| Totale valore della produzione | 6.079.710 | 6.424.525 |
| B) Costi della produzione | | |
| 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 |
| Totale costi per il personale | 2.820.093 | 2.841.361 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 144.076 | 165.136 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 312.594 | 294.142 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 456.670 | 459.278 |
| 14) oneri diversi di gestione | 329.791 | 454.206 |
| Totale costi della produzione | 5.902.717 | 6.456.744 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 176.993 | (32.219) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 29.963 | 26.713 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 29.963 | 26.713 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (29.963) | (26.713) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 147.030 | (58.932) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 22.634 | 18.351 |
| imposte differite e anticipate | 41.144 | (9.751) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 63.778 | 8.600 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 83.252 | (67.532) |

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 |
| CODICE DELLA CRISI | | |
| 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% |
| KPI Codice della crisi Raggiunti | 5/6 | 5/6 |

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% |
| Obiettivi Raggiunti: 5/6 (83,33%) | | | | | |

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 aerea: 20%
- patrimonio librario: 10%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- autovetture: 25%

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

Crediti

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

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

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

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono espresse 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 aggiornati 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 |
|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| 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 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| 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) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| 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 |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 22.051 | 95.376 | 8.339.536 | 8.456.963 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.794 | 79.368 | 6.804.015 | 6.904.177 |
| Valore di bilancio | 1.257 | 16.008 | 1.535.521 | 1.552.786 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 570.938 | 570.938 |
| Ammortamento dell'esercizio | 780 | 6.506 | 305.307 | 312.593 |
| Totale variazioni | (780) | (6.506) | 265.631 | 258.345 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 22.051 | 95.376 | 8.910.415 | 9.027.842 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 21.574 | 85.874 | 7.109.263 | 7.216.711 |
| Valore di bilancio | 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 |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------|------------------------------|--------------|
| Verso clienti | 843.983 | 0 | 843.983 | 0 | 843.983 |
| Verso controllanti | 37.894 | 0 | 37.894 | 0 | 37.894 |
| Crediti tributari | 137.684 | 0 | 137.684 | | 137.684 |
| Imposte anticipate | | | 91.228 | | 91.228 |
| Verso altri | 73.859 | 0 | 73.859 | 0 | 73.859 |
| Totale | 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 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.442.914 | (258.266) | 1.184.648 | 1.093.420 | 0 | 0 |

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 |
| Totale disponibilità liquide | 58.898 | 1.162 | 60.060 |

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 |
| Totale ratei e risconti attivi | 19.126 | (4.654) | 14.472 |

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 sovrapprezzo 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 |
| Totale patrimonio netto | 514.292 | 0 | 67.532 | 0 | 0 | (67.305) | 83.252 | 597.771 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|----------------|----------|
| Arrotondamenti | 1 |
| Totale | 1 |

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 |
| Totale Patrimonio netto | 581.825 | 0 | 186.245 | 0 |

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

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 sovrapprezzo 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 | | | - | - | - |
| Totale | 514.519 | | | 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

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 |
| Totale | 2.491.766 | -271.376 | 2.220.390 |

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Debiti verso banche | 770.064 | 51.241 | 821.305 | 821.305 | 0 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.391.547 | (438.838) | 952.709 | 952.709 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 68.514 | 46.128 | 114.642 | 114.642 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 157.230 | 1.017 | 158.247 | 158.247 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 104.411 | 69.076 | 173.487 | 173.487 | 0 | 0 |
| Totale debiti | 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 |
|---|--|-----------|
| Debiti verso banche | 821.305 | 821.305 |
| Debiti verso fornitori | 952.709 | 952.709 |
| Debiti tributari | 114.642 | 114.642 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 158.247 | 158.247 |
| Altri debiti | 173.487 | 173.487 |
| Totale debiti | 2.220.390 | 2.220.390 |

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 59.087 | (59.087) | 0 |
| Risconti passivi | 37.500 | 34.241 | 71.741 |
| Totale ratei e risconti passivi | 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 |
| Totale | 4.040.332 |

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 |
|---------------------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|
| Contributi in conto esercizio | 1.685.128 | 1.211 | 1.686.339 |
| Altri | | | |
| Sopravvenienze e insussistenze attive | 49.345 | 250.571 | 299.916 |
| Altri ricavi e proventi | 99.276 | -46.153 | 53.123 |
| Totale altri | 148.621 | 204.418 | 353.039 |
| Totale altri ricavi e proventi | 1.833.749 | 205.629 | 2.039.378 |

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 |
| Totale | 2.344.603 | -294.414 | 2.050.189 |

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 |
|----------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|
| Affitti e locazioni | 28.180 | 0 | 28.180 |
| Altri | 12.718 | -4.127 | 8.591 |
| Totale | 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 |
|---|-----------------------------|------------|---------------------------|
| IVA indetraibile | 219.381 | -116.478 | 102.903 |
| Diritti camerali | 682 | -16 | 666 |
| Perdite su crediti | 29.441 | -29.441 | 0 |
| Abbonamenti riviste, giornali ... | 1.224 | -1.224 | 0 |
| Sopravvenienze e insussistenze passive | 191.439 | -70.154 | 121.285 |
| Minusvalenze di natura non finanziaria | -31.382 | 31.382 | 0 |
| Altri oneri di gestione | 43.421 | 61.516 | 104.937 |
| Totale | 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 ENTITA' 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 | |
| Totale | 263.894 | |

COSTI DI ENTITA' 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 |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 12.311 | 0 | 0 | -41.144 | |
| IRAP | 10.323 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 22.634 | 0 | 0 | -41.144 | 0 |

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.

L'utilizzo di imposte anticipate è pari al 24% (aliquota ires), delle perdite fiscali utilizzate nel periodo che ammontano ad € 171.431, e quindi pari ad € 41.144.

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 |
| Totale Dipendenti | 94 |

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 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 15.920 |

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.