

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

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	

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	199.453	248.861
7) Altre	40.710	65.838
Totale immobilizzazioni immateriali	240.163	314.699
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	57.487	64.835
3) Attrezzature industriali e commerciali	13.771	19.203
4) Altri beni	3.117.724	2.711.920
Totale immobilizzazioni materiali	3.188.982	2.795.958
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.429.145	3.110.657
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	688.073	1.015.137
Totale crediti verso clienti	688.073	1.015.137
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	34.417
Totale crediti verso controllanti	0	34.417
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	232.858	188.278
Totale crediti tributari	232.858	188.278
5-ter) Imposte anticipate	135.278	113.575
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.891	81.345
Totale crediti verso altri	47.891	81.345
Totale crediti	1.104.100	1.432.752
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	26.917	213.355
3) Danaro e valori in cassa	16.710	5.146
Totale disponibilità liquide	43.627	218.501
Totale attivo circolante (C)	1.147.727	1.651.253
D) RATEI E RISCONTI	16.309	121.259
TOTALE ATTIVO	4.593.181	4.883.169

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
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		
Varie altre riserve	166.614	163.276
Totale altre riserve	166.614	163.276
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	1.596	3.332
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	604.629	603.027
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	187.889	85.473
4) Altri	195.000	75.000
Totale fondi per rischi e oneri (B)	382.889	160.473
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	906.179	840.777
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	840.331	947.012
Esigibili oltre l'esercizio successivo	240.845	408.058
Totale debiti verso banche (4)	1.081.176	1.355.070
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.153.400	1.287.344
Totale debiti verso fornitori (7)	1.153.400	1.287.344
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	42.154	41.047
Totale debiti tributari (12)	42.154	41.047
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	104.176	55.135
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	104.176	55.135
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	234.578	471.151
Totale altri debiti (14)	234.578	471.151
Totale debiti (D)	2.615.484	3.209.747
E) RATEI E RISCONTI	84.000	69.145
TOTALE PASSIVO	4.593.181	4.883.169

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.967.811	5.229.625
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.867.573	1.812.255
Altri	43.417	32.453
Totale altri ricavi e proventi	1.910.990	1.844.708
Totale valore della produzione	6.878.801	7.074.333
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	181.204	124.514
7) Per servizi	2.843.667	3.073.477
8) Per godimento di beni di terzi	42.108	62.255
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.240.436	2.305.762
b) Oneri sociali	653.834	611.716
c) Trattamento di fine rapporto	170.471	214.420
e) Altri costi	153.311	0
Totale costi per il personale	3.218.052	3.131.898
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	74.535	95.698
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.513	93.034
Totale ammortamenti e svalutazioni	136.048	188.732
12) Accantonamenti per rischi	120.000	75.000
14) Oneri diversi di gestione	187.786	298.509
Totale costi della produzione	6.728.865	6.954.385
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	149.936	119.948
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	52.097	31.228
Totale interessi e altri oneri finanziari	52.097	31.228
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-52.097	-31.228
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)	97.839	88.720
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	15.529	24.188
Imposte differite e anticipate	80.714	61.200
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	96.243	85.388
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.596	3.332

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.596	3.332
Imposte sul reddito	96.243	85.388
Interessi passivi/(attivi)	52.097	31.228
(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	149.936	119.948
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	120.000	75.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	136.048	188.732
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>	256.048	263.732
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	405.984	383.680
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	327.064	(88.275)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(133.944)	445.142
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	104.950	(64.795)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	14.855	(72.507)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(178.664)	93.316
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	134.261	312.881
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	540.245	696.561
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(52.097)	(31.228)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	65.402	21.174
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	13.305	(10.054)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	553.550	686.507
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(454.537)	(786.892)

Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	(40.125)
Disinvestimenti	1	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)	(454.536)	(827.017)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(106.681)	53.794
Accensione finanziamenti	0	643
(Rimborso finanziamenti)	(167.213)	0
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	6	0
(Rimborso di capitale)	0	(3)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(273.888)	54.434
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(174.874)	(86.076)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	213.355	290.944
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	5.146	13.633
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	218.501	304.577
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	26.917	213.355
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	16.710	5.146
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	43.627	218.501
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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 motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

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.

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.

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 terreni, fabbricati non strumentali e 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: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- patrimonio librario: 10%

Note sull'applicazione dell'art. 60 comma 7-bis D.L. 104/2020 – 'sospensione ammortamenti'

La società si è avvalsa nell'esercizio precedente della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo, limitatamente a parte del Patrimonio librario.

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dal comma 8 dell'art. 3 del D.L. 198/2022, la società si è avvalsa, anche per l'esercizio in corso, della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo per le seguenti ragioni.

Nel corso degli ultimi anni, per effetto della concorrenza contestuale di due fattori si sono prodotti cambiamenti strutturali nella modalità di consumo dei libri fisici e delle macchine in biblioteca.

Da un lato il prestito dei libri fisici si è contratto negli ultimi 4 anni per una dimensione complessiva pari al valore ante-covid, dall'altro, sebbene in misura minore, è costantemente cresciuto l'accesso ai libri digitali che, nei fatti, determina un minor utilizzo dei libri fisici, riducendone proporzionalmente il consumo.

Per quanto riguarda le macchine, il cambiamento degli ultimi anni, negli stili di consumo degli utenti in Biblioteca, rende sempre più rilevante l'utilizzo dei propri device personali (per quanto integrati con le piattaforme di servizio) al posto della strumentazione fissa, il cui minor utilizzo può essere stimato, proporzionalmente agli accessi, nella misura del 40%.

L'ammortamento è stato sospeso per intero per la categoria del Patrimonio Librario e nella misura del 40% per le Macchine ufficio elettroniche.

L'impatto della sospensione è pari a complessive € 367.084,26, che determina una Riserva di utili indisponibili ex DL. 104/2020 per € 264.668, al netto del relativo Fondo imposte differite per € 102.416,60.

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 per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

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

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.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da sospensione degli ammortamenti ai sensi del DL 104/2020.

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 per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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 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.

ALTRE INFORMAZIONI

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 240.163 (€ 314.699 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	391.525	518.026	65.838	975.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.525	269.165	0	660.690
Valore di bilancio	0	248.861	65.838	314.699
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	74.535	0	74.535
Altre variazioni	0	25.127	-25.128	-1
Totale variazioni	0	-49.408	-25.128	-74.536
Valore di fine esercizio				
Costo	391.525	486.801	40.710	919.036
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	391.525	287.348	0	678.873
Valore di bilancio	0	199.453	40.710	240.163

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 3.188.982 (€ 2.795.958 nel precedente esercizio).

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	94.091	117.315	10.219.603	10.431.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.256	98.112	7.507.683	7.635.051
Valore di bilancio	64.835	19.203	2.711.920	2.795.958
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	61.513	0	0	61.513
Altre variazioni	54.165	-5.432	405.804	454.537
Totale variazioni	-7.348	-5.432	405.804	393.024
Valore di fine esercizio				
Costo	94.091	117.315	10.667.564	10.878.970
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	36.604	103.544	7.549.840	7.689.988
Valore di bilancio	57.487	13.771	3.117.724	3.188.982

ATTIVO CIRCOLANTE**Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.104.100 (€ 1.432.752 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	688.073	0	688.073	0	688.073
Crediti tributari	232.858	0	232.858		232.858
Imposte anticipate			135.278		135.278
Verso altri	47.891	0	47.891	0	47.891
Totale	968.822	0	1.104.100	0	1.104.100

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	1.015.137	-327.064	688.073	688.073	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	34.417	-34.417	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	188.278	44.580	232.858	232.858	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	113.575	21.703	135.278			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.345	-33.454	47.891	47.891	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.432.752	-328.652	1.104.100	968.822	0	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

I dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile non risulta rilevante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 43.627 (€ 218.501 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	213.355	-186.438	26.917
Denaro e altri valori in cassa	5.146	11.564	16.710
Totale disponibilità liquide	218.501	-174.874	43.627
	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	213.355	-186.438	26.917
Denaro e altri valori in cassa	5.146	11.564	16.710
Totale disponibilità liquide	218.501	-174.874	43.627

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 16.309 (€ 121.259 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 attivi	27.000	-27.000	0
Risconti attivi	94.259	-77.950	16.309
Totale ratei e risconti attivi	121.259	-104.950	16.309

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 604.629 (€ 603.027 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	436.419	0	0	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	163.276	0	0	0
Totale altre riserve	163.276	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.332	0	-3.332	0
Totale Patrimonio netto	603.027	0	-3.332	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		436.419
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	3.338		166.614
Totale altre riserve	0	3.338		166.614
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.596	1.596
Totale Patrimonio netto	0	3.338	1.596	604.629

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	4.163	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	157.188	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	157.189	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.927	0	-1.927	0
Totale Patrimonio netto	599.698	0	-1.927	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		436.419
Riserva legale	0	-4.163		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-157.188		0
Varie altre riserve	0	163.275		163.276
Totale altre riserve	0	6.087		163.276
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.332	3.332
Totale Patrimonio netto	0	1.924	3.332	603.027

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

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

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	436.419			0	0	0
Riserva legale	0		A,B,C	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0		A,B,C	0	0	0
Varie altre riserve	166.614			0	0	0
Totale altre riserve	166.614			0	0	0
Utili portati a nuovo	0		A,B,C	0	0	0
Totale	603.033			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						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	485.549	220.881
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	485.549	220.881
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 382.889 (€ 160.473 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	85.473	0	75.000	160.473
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	102.416	0	120.000	222.416
Totale variazioni	0	102.416	0	120.000	222.416
Valore di fine esercizio	0	187.889	0	195.000	382.889

Il Fondo imposte differite si incrementa nell'esercizio in virtù dell'ires e dell'irap differita sulla quota di ammortamenti sospesi.

Il Fondo Rischi invece viene integrato di ulteriori 120.000,00€ a seguito della valutazione sulla possibilità di ulteriore incremento di costi dovuti alla rinegoziazione del CCNL.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 906.179 (€ 840.777 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	840.777
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	65.402
Totale variazioni	65.402
Valore di fine esercizio	906.179

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	1.355.070	-273.894	1.081.176	840.331	240.845	0
Debiti verso fornitori	1.287.344	-133.944	1.153.400	1.153.400	0	0
Debiti tributari	41.047	1.107	42.154	42.154	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.135	49.041	104.176	104.176	0	0
Altri debiti	471.151	-236.573	234.578	234.578	0	0
Totale debiti	3.209.747	-594.263	2.615.484	2.374.639	240.845	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: nessun debito è assistito da garanzia reale.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 84.000 (€ 69.145 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 passivi	69.145	14.855	84.000
Totale ratei e risconti passivi	69.145	14.855	84.000

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione si attesta nell'esercizio a complessivi € 6.878.801 (€ 7.074.333 nell'esercizio precedente), con un leggero calo dell'attività non istituzionale.

I ricavi da attività non istituzionale si attestano nell'esercizio ad € 4.967.811 (€ 5.229.625 nell'esercizio precedente), mentre gli altri ricavi, di cui la quasi totalità derivanti da attività istituzionale si attestano ad € 1.910.990 (€ 1.844.708 nell'esercizio precedente).

COSTI DELLA PRODUZIONE**Spese per servizi**

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.843.667 (€ 3.073.477 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 42.108 (€ 62.255 nel precedente esercizio).

PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile la voce "interessi ed altri oneri finanziari" ammonta ad euro 52.097 ed è in prevalenza dovuta ad interessi passivi relativamente ai debiti verso banche.

RICAVI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

	Voce di ricavo	Importo	Natura
	Sopravvenienze attive	42.052	
	Plusvalenze	1.189	
	Altri	176	
Totale		43.417	

COSTI DI ENTITÀ O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, i costi di entità o incidenza eccezionali riguardano perdite su crediti per € 76.113 e sopravvenienze passive per € 15.878.

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	88.100	21.702	
IRAP	15.529	0	14.316	0	
Totale	15.529	0	102.416	21.702	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i rversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

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	2
Impiegati	94
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	97

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: importo in bilancio 2.220€

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:importo in bilancio € 11.110.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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

Destinazione del risultato d'esercizio

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

l'utile viene destinato interamente alla riserva indisponibile (costituitasi a causa della quota di ammortamento non effettuata) di cui all'art.60, comma 7-ter D.L. 104/2020.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.