

CULTURE SOCIALITÀ BIBLIOTECHE NETWORK OPERATIVO**Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

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 31/12/2017**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte da richiamare	2.990	2.990
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.990	2.990
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.861	6.520
7) Altre	541.266	356.502
Totale immobilizzazioni immateriali	544.127	363.022
II - Immobilizzazioni materiali		
2) Impianti e macchinario	4.287	5.447
3) Attrezzature industriali e commerciali	24.627	21.341
4) Altri beni	1.117.184	950.899
Totale immobilizzazioni materiali	1.146.098	977.687
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.690.225	1.340.709
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.753.896	1.591.286
Totale crediti verso clienti	1.753.896	1.591.286
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	34.417	38.761
Totale crediti verso controllanti	34.417	38.761
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	189.912	323.676
Totale crediti tributari	189.912	323.676
5-ter) Imposte anticipate	94.261	94.261
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	79.159	54.833
Totale crediti verso altri	79.159	54.833
Totale crediti	2.151.645	2.102.817
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	183.534	10.906
3) Danaro e valori in cassa	11.663	5.923
Totale disponibilità liquide	195.197	16.829
Totale attivo circolante (C)	2.346.842	2.119.646
D) RATEI E RISCONTI	15.381	12.908
TOTALE ATTIVO	4.055.438	3.476.253

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	436.419	766.959
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	318.346	13.305
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	13.304	13.304
Varie altre riserve	-2	0
Totale altre riserve	13.302	13.304
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-195.772	-194.647
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.838	2.143
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	579.133	601.064
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	341.333	341.333
Totale fondi per rischi e oneri (B)	341.333	341.333
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	315.261	233.297
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	859.129	677.348
Totale debiti verso banche (4)	859.129	677.348
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.415.489	1.397.229
Totale debiti verso fornitori (7)	1.415.489	1.397.229
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	110.511	46.611
Totale debiti tributari (12)	110.511	46.611
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	85.929	49.687
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	85.929	49.687
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	316.050	129.684
Totale altri debiti (14)	316.050	129.684
Totale debiti (D)	2.787.108	2.300.559
E) RATEI E RISCONTI	32.603	0
TOTALE PASSIVO	4.055.438	3.476.253

CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.606.099	2.810.944
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	1.848.640	1.761.208
Altri	69.415	87.491
Totale altri ricavi e proventi	1.918.055	1.848.699
Totale valore della produzione	5.524.154	4.659.643
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	159.500	203.362
7) Per servizi	2.049.606	1.585.152
8) Per godimento di beni di terzi	30.594	28.080
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.733.865	1.407.973
b) Oneri sociali	406.277	314.408
c) Trattamento di fine rapporto	114.277	95.164
Totale costi per il personale	2.254.419	1.817.545
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	185.974	115.534
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	373.690	465.674
Totale ammortamenti e svalutazioni	559.664	581.208
12) Accantonamenti per rischi	0	129.735
14) Oneri diversi di gestione	369.173	317.874
Totale costi della produzione	5.422.956	4.662.956
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	101.198	-3.313
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	18.546	18.186
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.546	18.186
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-18.546	-18.186
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)	82.652	-21.499
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	75.814	12.285
Imposte differite e anticipate	0	-35.927
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.814	-23.642
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	6.838	2.143

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.838	2.143
Imposte sul reddito	75.814	(23.642)
Interessi passivi/(attivi)	18.546	18.186
(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	101.198	(3.313)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	129.735
Ammortamenti delle immobilizzazioni	559.664	581.208
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>559.664</i>	<i>710.943</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	660.862	707.630
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(162.610)	175.300
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	18.260	72.449
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(2.473)	(4.851)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	32.603	(19.300)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	324.476	(219.876)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>210.256</i>	<i>3.722</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	871.118	711.352
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(18.546)	(18.186)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	81.964	93.643
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>63.418</i>	<i>75.457</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	934.536	786.809
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(542.101)	(570.456)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		

(Investimenti)	(367.079)	(295.182)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	3.177
<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)	(909.180)	(862.461)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	181.781	99.966
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(29.942)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(28.769)	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	153.012	70.023
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	178.368	(5.629)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	10.906	7.757
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	5.923	14.701
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.829	22.458
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine 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 fine esercizio	195.197	16.829
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

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%

Nell'esercizio è stato modificato 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.

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

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono 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 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 € 2.990 (€ 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	0	2.990
Totale crediti per versamenti dovuti	2.990	0	2.990

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 544.127 (€ 363.022 nel precedente esercizio).

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

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	114.601	356.502	471.103
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	108.081	0	108.081
Valore di bilancio	6.520	356.502	363.022
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	185.974	0	185.974
Altre variazioni	182.315	184.764	367.079
Totale variazioni	-3.659	184.764	181.105
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.146.098 (€ 977.687 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	21.551	75.375	6.239.883	6.336.809
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.104	54.034	5.288.984	5.359.122
Valore di bilancio	5.447	21.341	950.899	977.687
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	373.690	373.690
Altre variazioni	-1.160	3.286	539.975	542.101
Totale variazioni	-1.160	3.286	166.285	168.411
Valore di fine 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

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 2.151.645 (€ 2.102.817 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	1.753.896	0	1.753.896	0	1.753.896
Verso controllanti	34.417	0	34.417	0	34.417
Crediti tributari	189.912	0	189.912		189.912
Imposte anticipate			94.261		94.261
Verso altri	79.159	0	79.159	0	79.159
Totale	2.057.384	0	2.151.645	0	2.151.645

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	Quota scadente oltre	Di cui di durata residua
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------	----------------------	--------------------------

				l'esercizio	l'esercizio	superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.591.286	162.610	1.753.896	1.753.896	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	38.761	-4.344	34.417	34.417	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	323.676	-133.764	189.912	189.912	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	94.261	0	94.261			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.833	24.326	79.159	79.159	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.102.817	48.828	2.151.645	2.057.384	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 195.197 (€ 16.829 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	10.906	172.628	183.534
Denaro e altri valori in cassa	5.923	5.740	11.663
Totale disponibilità liquide	16.829	178.368	195.197

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 15.381 (€ 12.908 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	12.908	2.473	15.381
Totale ratei e risconti attivi	12.908	2.473	15.381

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 579.133 (€ 601.064 nel precedente esercizio).

Si evidenzia altresì che in data 07/02/2017, l'Assemblea dei Soci ha approvato la riduzione del fondo di dotazione, per l'importo di € 306.783,60, pari al 40% del fondo stesso, oltre alla riduzione dovuta al recesso di Garbagnate Milanese.

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	-2			0	0	0
Totale altre riserve	13.302			0	0	0
Utili portati a nuovo	0		A,B,C	0	0	0
Totale	768.067			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 € 341.333 (€ 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					
Valore di fine esercizio	0	0	0	341.333	341.333

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 315.261 (€ 233.297 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	233.297
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	81.964
Totale variazioni	81.964
Valore di fine esercizio	315.261

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.787.108 (€ 2.300.559 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	677.348	181.781	859.129
Debiti verso fornitori	1.397.229	18.260	1.415.489
Debiti tributari	46.611	63.900	110.511
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	49.687	36.242	85.929
Altri debiti	129.684	186.366	316.050
Totale	2.300.559	486.549	2.787.108

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	677.348	181.781	859.129	859.129	0	0
Debiti verso fornitori	1.397.229	18.260	1.415.489	1.415.489	0	0
Debiti tributari	46.611	63.900	110.511	110.511	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.687	36.242	85.929	85.929	0	0
Altri debiti	129.684	186.366	316.050	316.050	0	0
Totale debiti	2.300.559	486.549	2.787.108	2.787.108	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	859.129	859.129
Debiti verso fornitori	1.415.489	1.415.489
Debiti tributari	110.511	110.511
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	85.929	85.929
Altri debiti	316.050	316.050
Totale debiti	2.787.108	2.787.108

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 32.603 (€ 0 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	0	22.603	22.603
Risconti passivi	0	10.000	10.000
Totale ratei e risconti passivi	0	32.603	32.603

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	146.762
	Vendita prodotti informatici	40.733
	Prestazioni informatiche	8.419
	Prestazioni per attività di biblioteca	1.537.045
	Prestazioni per formazione	381.753
	Servizi promozionali	1.188.100
	Ricavi per attività culturali	303.000
	Ricavi diversi	287
Totale		3.606.099

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.918.055 (€ 1.848.699 nel precedente esercizio) e si riferiscono alle quote versate dai Comuni soci per € 1.439.209, alle quote versate dalla Regione e Terzi per € 402.903, alle quote Fondazione Cariplo per € 6.528 ed € 69.415 per sopravvenienze attive.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.049.606 (€ 1.585.152 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 € 30.594 (€ 28.080 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 369.173 (€ 317.874 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 viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	18.546
Totale	18.546

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 ad eccezione dell'art bonus erogato nel 2017 da società privata per € 135.050.

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 ad eccezione delle sopravvenienze passive per € 160.740.

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	47.965	0	0	0	
IRAP	27.849	0	0	0	
Totale	75.814	0	0	0	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	0

imponibili	
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-94.261
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-94.261

	Esercizio precedente - Ammontare	Esercizio precedente - Aliquota fiscale	Esercizio precedente - Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali:			
dell'esercizio	37.903		
di esercizi precedenti	0		
Totale perdite fiscali	37.903		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	37.903	24,00	9.097

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	81
Totale Dipendenti	84

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	1.320

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	21.157
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	21.157

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:

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:

- € 6.838, interamente a Fondo di Riserva.

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.